

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۸)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۶)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(۱) تا (۳۷)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مسابداران رسمی، مستقل از شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسئله زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده است:

مسائل عمده حسابرسی

شناسایی فروش و برآورد اقلام کاهنده آن:

تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی به شرکتهای پخش (عمدتاً توزیع داروپخش، پخش هجرت و پخش اکسیر) به مبلغ ۵,۲۲۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۵) به عنوان یکی از عمده ترین عوامل ترویج فروش و حفظ و گسترش سهم شرکت در بازار، جزو برنامه های اصلی شرکت برای تحقق بودجه فروش در نظر گرفته می شود. این اقلام عمدتاً براساس مفاد قراردادهای منعقد و با استفاده از تجربه های قبلی و توافقات بعدی فیما بین مشتریان تعیین و همزمان با فروش شناسایی می گردد. برآورد اقلام مرتبط با موارد مذکور به دلیل شرایط بازار و تنوع اقلام و شروط قراردادهای و توافقات بعدی و مواردی از این قبیل، تأثیر حائز اهمیتی بر صورتهای مالی دارد. همچنین با توجه به عدم امکان برآورد مقدار نهایی محصولات برگشتی (عمدتاً اقلام غیرقابل توزیع) وجود تفاوت بین فروش قطعی و فروش شناسایی شده در دوره مورد گزارش محتمل می باشد. بنا به مراتب مزبور برآوردهای فوق جزو مسائل عمده حسابرسی در سال مورد گزارش تعیین شده است.

معاملات با اشخاص وابسته:

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ حدود ۲۴,۵۶۶ میلیارد ریال از فروش محصولات در سال مورد گزارش (حدود ۶۸٪ فروش) به اشخاص وابسته صورت گرفته و مانده مطالبات تجاری از اشخاص وابسته در پایان سال به مبلغ ۲۶,۲۲۱ میلیارد ریال، حدود ۸۳٪ از کل مطالبات تجاری را تشکیل داده است. با توجه به مراتب فوق، عمده بودن فروش محصولات به اشخاص وابسته و مطالبات ایجاد ناشی از آن و چگونگی شناخت درآمد و افشای معاملات و روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روشهای حسابرسی برای برآورد اقلام کاهنده فروش شامل موارد زیر بوده، ولی محدود به این موارد نیست:

- کسب شناخت از سیستم های کنترل داخلی مربوط به برآورد تخفیفات ریالی و آزمون نمونه هایی از سیستم کنترل های داخلی.
- انجام آزمون های محتوا برای نمونه های مشابه، به منظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، درخصوص جوایز جنسی و تخفیفات ریالی اعطایی.
- تطبیق آمارهای تهیه شده از مقادیر جوایز جنسی و تخفیفات ریالی در سالهای گذشته با سوابق موجود.
- بررسی مستندات پشتیبان و مجوزهای مربوطه ارقام کاهنده فروش.
- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جوایز و انطباق اقلام ثبت شده در حسابها با آمارهای دریافتی از شرکتهای پخش و مطابقت فیما بین.
- محاسبات مربوط به اقلام کاهنده فروش، مبتنی بر مفروضات و متناسب با شرایط موجود.

روش های حسابداری فروش به اشخاص وابسته شامل موارد زیر بوده ولی محدود به این موارد نیست:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد فروش محصولات طبق استاندارد حسابداری درآمدهای عملیاتی ارزیابی شده است.
- طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناخت درآمد و فروش و ارزیابی و اثربخشی و کارکرد این کنترلها آزمون شده است.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد، با اجرای روشهای زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی قراردادهای فیما بین
- بررسی نرخ فروش و مقایسه آن با سایر مشتریان
- بررسی قابلیت وصول مطالبات از طریق دریافت تأییدیه و صورت تطبیق حساب فیما بین.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۴- وضعیت پروژه در جریان ساخت

شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۳، براساس بررسیهای بعمل آمده در سال مورد گزارش پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامدات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف شده و قرار است پروژه دیگری در سایر بخشهای تولید جایگزین آن گردد.

۵- پیامدهای آتی رسیدگیهای مالیاتی و بیمه

وضع مالیاتهای عملکرد، ارزش افزوده و تکلیفی و حق بیمه‌های تکلیفی سالهای قبل و مبالغ مطالبه شده و ذخایر منظور شده در حسابها از این بابت در یادداشت‌های توضیحی ۲۷ و ۴-۲۶ انعکاس یافته است. با توجه به نتیجه بررسیهای انجام شده، تعیین تکلیف قطعی هریک از موارد فوق موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رای نهایی مراجع قانونی مربوطه می‌باشد.

۶- تسویه تعهدات ارزی

توجه استفاده کنندگان از صورتهای مالی را به مفاد یادداشت توضیحی ۲-۳۳ در رابطه با تعهدات ارزی سررسید شده ایفا نشده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی جلب می‌نماید.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲۵، بخشی از سود سهام مصوب سالهای قبل طی مهلت مقرر قانونی پرداخت نشده است. (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۱۰-۲- نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره منتخب در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۳/۸ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱ معرفی شده‌اند و پیرو عدم حضور یکی دیگر از اعضا از ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ در جلسات، نماینده جایگزین برای ایشان معرفی نگردیده است. همچنین جایگزین یکی از نمایندگان که مدیرعامل شرکت نیز بوده‌اند و از ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ در جلسات حضور نداشته‌اند، در ۱۴۰۳/۱/۲۸ معرفی شده است (ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ و ماده ۲۰ اساسنامه). با این ترتیب شرکت از ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ تا ۱۴۰۳/۱/۲۸ فاقد مدیرعامل بوده و امور شرکت در این دوره توسط سرپرست منتخب هیأت مدیره اداره شده است (مواد ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۳ اساسنامه)

۱۰-۳- حقوق و مزایای مدیرعامل (ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه) و عضو موظف هیأت مدیره تعیین نشده است.

۱۰-۴- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۴)، (۵)، (۱۱)، (۱۲-۱)، (۱۵) و (۱۸) این گزارش به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد

بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگریده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:	
۱-۱	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.
۱-۲	ماده ۱۲	تأخیر در افشای اصلاحیه جدول زمان بندی پرداخت سود پس از برگزاری مجمع.
۲	دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:	
۲-۱	ماده ۵ و تبصره های آن	پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانونی و برنامه اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.
۳	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران:	
۳-۱	بند ۷ ماده ۵	عدم انطباق کامل برخی از مفاد اساسنامه شرکت با آخرین اساسنامه نمونه سازمان بورس.
۴	اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۴-۱	تبصره ۲ ماده ۱۸	پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی.
۴-۲	ماده ۲۸	عدم معرفی نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره.
۴-۳	ماده ۳۰	غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی در مورد ۲ عضو هیأت مدیره در اواخر سال مورد گزارش.
۵	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۳/۰۲/۱۲:	
۵-۱	تبصره ۲ ماده ۳	اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
۵-۲	تبصره ۴ ماده ۴	داشتن حداقل یک عضو غیر موظف هیأت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط.
۵-۳	تبصره ۵ ماده ۷	اظهارنظر کمیته حسابرسی درخصوص معاملات با اشخاص وابسته و امضای فهرست معاملات بررسی شده مذکور که به صورت جداگانه به هیأت مدیره منعکس شده باشد.
۵-۴	ماده ۸	استقرار سازوکارهای کنترل‌های داخلی اثربخش و ارائه گزارش‌های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی به هیأت مدیره و تحت نظارت و مورد ارزیابی قرار دادن واحد حسابرسی داخلی توسط هیأت مدیره.
۵-۵	ماده ۱۴	تشکیل کمیته ریسک تحت نظر هیأت مدیره.
۵-۶	ماده ۱۷	نداشتن بخش روابط سرمایه‌گذاران و امور سهام فعال و در دسترس.

۱۴- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و بجز عدم بررسی و ارزیابی اثربخشی سیستم کنترل‌های داخلی شرکت بطور مستمر توسط واحد حسابرسی داخلی و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۵- در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به اطلاع می‌رساند، هزینه‌های انجام شده بابت مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره بالغ بر ۵,۵۷۴ میلیون ریال بوده است. در این رابطه مبلغی در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل مصوب نشده است.

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت کارخانجات داروپخش
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۶	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	-	رئیس هیات مدیره	
شرکت داروپخش (سهامی عام)	دکتر مسعود عابدینی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	آقای رامین زارع	عضو هیات مدیره ، معاونت مالی و اقتصادی	
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	آقای قاسم جعفری	عضو هیات مدیره	
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	آقای سید محمد رسول زاده	عضو هیات مدیره	



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۳,۰۶۸,۶۱۷	۳۶,۰۶۴,۹۸۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۳۹۱,۵۶۲)	(۲۵,۶۱۸,۷۸۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۶۷۷,۰۵۵	۱۰,۴۴۶,۲۰۵		سود ناخالص
(۷۵۸,۸۴۷)	(۱,۰۳۹,۵۱۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۷۳,۹۴۳	۲۴۶,۸۷۷	۸	سایر درآمدها
(۱۷۹,۴۹۱)	(۱۸۰,۰۱۷)	۹	سایر هزینه ها
۱۳,۰۱۲,۶۶۰	۹,۴۷۳,۵۵۱		سود عملیاتی
(۳,۲۳۱,۲۸۶)	(۴,۳۹۲,۲۵۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱۵,۳۰۵	(۵۱,۷۳۳)	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۷۹۶,۶۸۰	۵,۰۲۹,۵۶۸		سود قبل از مالیات
(۱,۲۲۰,۱۳۹)	(۱,۷۹۱,۸۴۶)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۵۷۶,۵۴۱	۳,۲۳۷,۷۲۲		سود خالص
۴,۵۲۹	۲,۳۴۳		سود پایه هر سهم :
(۱,۱۳۱)	(۱,۰۹۸)		عملیاتی (ریال)
۳,۳۹۸	۱,۲۴۵	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آن جایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال بوده ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature in green ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳,۷۱۷,۲۶۴	۲,۹۵۹,۷۲۷	۱۳
دارایی های نامشهود	۸,۱۵۹	۱۳,۲۸۱	۱۴
سرمایه گذاری بلند مدت	۶,۹۷۱	۶,۹۵۱	۱۵
دریافتی های بلند مدت	۲۸,۱۵۴	۷,۵۰۲	۱۶
سایر دارایی ها	۸۶۴	۸۶۴	۱۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۷۶۱,۴۱۳	۲,۹۸۸,۳۲۵	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۵۶۰,۹۱۳	۹۶۲,۸۸۲	۱۸
موجودی مواد و کالا	۹,۳۴۶,۱۹۴	۹,۶۴۵,۶۲۳	۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۰,۷۳۳,۲۲۳	۲۸,۷۰۴,۲۸۲	۱۶
موجودی نقد	۹۰۰,۶۷۲	۱,۶۵۱,۶۶۰	۲۰
جمع دارایی های جاری	۴۱,۶۴۱,۰۰۲	۴۰,۹۶۴,۴۴۶	
جمع دارایی ها	۴۵,۴۰۲,۴۱۵	۴۳,۹۵۲,۷۷۱	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱
اندرخته قانونی	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۲
سود انباشته	۴,۱۴۹,۹۶۰	۹,۰۵۸,۷۹۶	
سهام خزانه	(۴,۸۲۶)	(۱۰,۰۹۹)	۲۳
جمع حقوق مالکانه	۷,۰۰۵,۱۳۴	۱۱,۹۰۸,۶۹۷	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۰۲,۹۰۰	۱,۱۱۱,۱۴۱	۲۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۰۲,۹۰۰	۱,۱۱۱,۱۴۱	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۲,۱۱۳,۹۶۴	۶,۹۸۴,۳۹۸	۲۶
مالیات پرداختی	۲,۰۲۶,۱۶۸	۱,۵۲۶,۹۶۹	۲۷
سود سهام پرداختی	۸,۰۹۷,۹۵۹	۵,۰۴۵,۸۱۹	۲۵
تسهیلات مالی	۱۴,۴۷۸,۱۴۷	۱۷,۲۷۵,۷۴۷	۲۸
پیش دریافت ها	۷۸,۱۴۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۹
جمع بدهی های جاری	۳۶,۷۹۴,۳۸۱	۳۰,۹۳۲,۹۳۴	
جمع بدهی ها	۳۸,۳۹۷,۲۸۱	۳۲,۰۴۴,۰۷۵	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۵,۴۰۲,۴۱۵	۴۳,۹۵۲,۷۷۲	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شماره ثبت: ۱۳۹۲۸۱
موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in green ink.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱	۱۵۰,۰۰۰	۶,۳۷۰,۴۶۸	(۷۶,۹۰۵)	۷,۹۴۳,۵۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۸,۵۷۶,۵۴۱	۰	۸,۵۷۶,۵۴۱
سود سهام مصوب	۰	(۵,۷۶۰,۰۰۰)	۰	(۵,۷۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	(۳۹,۲۵۱)	(۳۹,۲۵۱)
فروش سهام خزانه	۰	(۱۸,۲۱۳)	۱۰۶,۰۵۷	۸۷,۸۴۵
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۱۰,۰۰۰	(۱۱۰,۰۰۰)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۶۰,۰۰۰	۹,۰۵۸,۷۹۶	(۱۰,۰۹۹)	۱۱,۹۰۸,۶۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۳,۲۳۷,۷۲۲	۰	۳,۲۳۷,۷۲۲
سود سهام مصوب	۰	(۸,۱۵۱,۰۰۰)	۰	(۸,۱۵۱,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	(۱۴,۳۸۱)	(۱۴,۳۸۱)
فروش سهام خزانه	۰	۴,۴۴۲	۱۹,۶۵۴	۲۴,۰۹۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۶۰,۰۰۰	۴,۱۴۹,۹۶۰	(۴,۸۲۶)	۷,۰۰۵,۱۳۴

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۲,۰۷۹,۰۲۶	۸,۹۸۸,۹۰۶	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۵۶۲,۲۸۲)	(۱,۲۳۴,۱۴۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر در آمد
۱,۵۱۶,۷۴۴	۷,۷۵۴,۷۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	(۲۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۰	۲,۶۷۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۱۸,۲۰۵)	(۱,۰۷۱,۲۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۳۷۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۶۸۹	۳,۸۷۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۱۸,۸۸۶)	(۱,۰۶۴,۶۸۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۹۷,۸۵۸	۶,۶۹۰,۰۷۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۲۸,۸۰۳	۰	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۲۹,۲۷۴,۲۳۲	۲۴,۳۱۵,۰۷۳	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۱,۹۴۱)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲۵,۰۸۴,۲۹۱)	(۲۷,۳۵۷,۵۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۰۰۴,۲۹۰)	(۴,۰۷۴,۹۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۸۶,۴۸۵)	(۳۴۴,۹۵۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۱۶,۰۲۸	(۷,۴۶۲,۳۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۱۳,۸۸۶	(۷۷۲,۲۶۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۱۰,۱۱۰	۱,۶۵۱,۶۶۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷,۶۶۴	۲۱,۲۸۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۶۵۱,۶۶۰	۹۰۰,۶۷۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۳۸۳,۶۹۹	۴,۸۷۹,۱۵۶	۳۱ معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۳۴۳۷ در تاریخ ۱۳۷۷/۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۳۹۲۸۱ مورخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۶/۲۷ شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت کارخانجات داروپخش جزء شرکت های فرعی شرکت داروپخش (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و سازمان تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه، در تهران کیلومتر ۱۸ بزرگراه کرج خیابان داروپخش واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل های دارویی، ملزومات دارویی، شیرخشک، غذای کودک، لوازم درمانی، آرایشی، بهداشتی، آزمایشگاهی، مکمل های تغذیه ای، فرآورده های طبیعی، سنتی و غذاهای ویژه و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور و همچنین خرید و فروش مواد اولیه، بسته بندی و ماشین آلات و قطعات و سایر ملزومات، تاسیس و ایجاد و بهره برداری از کارخانه های تولیدی و صنعتی و فروش آنها، مشارکت و سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام شرکتها، اقدام به فعالیتهای تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکتهای داخلی یا خارجی و همچنین هر گونه عملیات تجاری و غیر تجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق بطور مستقیم یا غیر مستقیم باشد. پروانه بهره برداری به شماره ۳۰۵۵۸۰ وزارت صنعت، معدن، تجارت و طی شناسه کسب و کار ۱۷۹۹۵۳۷۱۷۵۲۱ بنام شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) صادر گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام رسمی و قراردادی و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۰۸	۷۱	کارکنان رسمی
۹۲۸	۱،۰۳۲	کارکنان قراردادی
۱،۱۳۶	۱،۱۰۳	
۱۴۵	۱۰۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱،۲۸۱	۱،۲۰۶	

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد درقبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در صفحه بعد می باشد:

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
حساب های دریافتی تجاری - ارزی	دلار	نیمایی ۴۰۱,۸۷۷	نرخ قابل دسترس ارز
	یورو	ترجیحی ۴۵,۷۴۷	
	یورو	نیمایی ۴۳۷,۷۳۴	
حساب های پرداختی تجاری - ارزی	دلار	نیمایی ۴۰۱,۸۷۷	نرخ قابل دسترس ارز
	یووان	ترجیحی ۵,۸۳۸	
	یورو	نیمایی ۳۰۷,۶۳۴	
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	نیمایی ۴۰۱,۸۷۷	نرخ قابل دسترس ارز
	دلار	ترجیحی ۴۲,۰۰۰	
	یورو	نیمایی ۴۳۷,۷۳۴	
	یورو	ترجیحی ۴۵,۷۴۷	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آورده) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفته آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و نرخ ها و روش های در صفحه بعد محاسبه میشود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪	خط مستقیم، نزولی
تاسیسات	۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪	خط مستقیم، نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرید، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مرتبط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
بهای خرید فرمولاسیون	۲ ساله	خط مستقیم
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد لوازم آزمایشگاهی و ملزومات	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هردوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱۲-۳-۲- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف: حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تخفیفات

هیات مدیره بر اساس میزان فروش و بررسی نتایج و آمار گردآوری شده از تجربیات گذشته و شرایط قراردادی اقدام به برآورد تخفیفات به شرکت های پخش می نماید.

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	گروه محصولات
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
فروش داخلی :					
۸,۹۵۷,۵۵۵	۲,۵۲۸,۶۲۹	۱۱,۰۰۰,۲۴۳	۲,۲۵۴,۲۱۱	هزار عدد	قرص
۹,۳۸۶,۴۱۱	۱۱۸,۵۴۳	۹,۹۹۹,۴۷۲	۹۹,۷۲۱	هزار عدد	آمپول
۴,۵۸۰,۵۷۴	۳۳,۹۸۵	۶,۷۲۴,۳۳۱	۳۹,۷۷۸	هزار عدد	سرم
۵,۰۷۸,۸۱۴	۵۸,۳۷	۴,۰۲۲,۶۶۹	۴,۶۸۰	هزار عدد	ویال های تزریقی
۲,۹۰۰,۶۷۵	۲۲,۴۴۸	۳,۷۲۸,۸۲۳	۲۰,۷۲۴	هزار عدد	شربت
۱,۸۵۳,۱۹۸	۲۷۲,۳۳۵	۲,۹۷۹,۶۹۵	۳۳۴,۲۷۶	هزار عدد	کپسول
۱,۴۹۱,۳۰۴	۴۱,۵۴۸	۲,۳۲۷,۸۲۸	۴۲,۵۶۸	هزار عدد	کارتریج
۱,۳۵۱,۵۷۵	۱۷,۰۷۴	۱,۰۳۵,۷۹۷	۱۰,۱۹۳	هزار عدد	کرم و پماد و ژل
۱۴۰,۶۰۷	۲,۰۵۰	۱۵۹,۳۳۱	۱,۹۸۱	هزار عدد	قطره های خوراکی
۱۷۱,۲۶۴	۱۴,۴۰۰	۱۱۶,۷۸۴	۷,۶۷۷	هزار عدد	شیاف
۵۴,۴۲۷	۳۰۵	۷۴,۷۵۴	۲۴۹	هزار عدد	پودرهای خوراکی
۶۳,۸۹۱	۶۸۰	۴۹,۷۵۸	۴۷۹	هزار عدد	قطره های چشمی
۳۴,۶۳۵	۵۲۱	۱۴,۱۲۷	۱۸۳	هزار عدد	لوسیون
۷۸۴	۳۵۰	۲,۷۳۰	۵۰۰	کیلو گرم	محصولات نیم ساخته
۳۶,۰۶۵,۷۱۳	۳,۰۵۸,۷۰۵	۴۲,۲۳۶,۳۴۳	۲,۸۱۷,۲۲۰		جمع فروش داخلی محصولات
فروش صادراتی:					
۱۴۵,۸۳۱	۲۸,۱۱۹	۷۴,۳۰۰	۱۵,۲۷۰	هزار عدد	قرص
۳,۰۴۸	۱۰۰	۳۵,۵۹۴	۲۶۵	هزار عدد	آمپول
۸۹,۵۳۱	۱,۶۳۷	۰	۰	هزار عدد	کرم و پماد و ژل
۲۳۸,۴۱۰	۲۹,۸۵۶	۱۰۹,۸۹۴	۱۵,۵۳۵		جمع فروش صادراتی محصولات
درآمد ارایه خدمات :					
۱۴۲,۵۰۷	۱۳,۳۳۹	۱۲۲,۴۳۹	۵,۹۷۸	هزار عدد	درآمد ارایه خدمات کارمزدی
۳۶,۴۴۶,۶۳۰	۳,۱۰۱,۹۰۰	۴۲,۴۶۸,۶۷۵	۲,۸۳۸,۷۳۳		فروش ناخالص
(۶۹۳,۷۰۵)	(۳۷,۰۵۷)	(۱,۱۷۸,۹۷۴)	(۸۰,۵۰۱)	هزار عدد	برگشت از فروش
(۲,۶۸۴,۳۰۸)	-	(۵,۲۲۴,۷۱۴)	-		تخفیفات
۳۳,۰۶۸,۶۱۷	۳,۰۶۴,۸۴۳	۳۶,۰۶۴,۹۸۶	۲,۷۵۸,۲۳۲		

- ۵-۱- نرخ فروش داخلی محصولات برای داروهای انسانی طبق مصوبه سازمان غذا و دارو و مطابق با ضوابط اعلام شده از سوی سازمان حمایت تولید کنندگان و مصرف کنندگان، توسط شرکت محاسبه و تعیین می شود. نرخ فروش صادراتی محصولات طبق توافق با خریداران تعیین می گردد.
- ۵-۲- علت افزایش تخفیفات فروش نسبت به سال قبل مربوط به وجود شرایط رقابتی در بازار برای برخی محصولات دارویی می باشد که با اعطای شرایط مزبور ضمن حفظ سهم شرکت در بازار محصولات مربوطه، تداوم تولید و حضور در بازار را فراهم نموده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- خالص درآمد عملیاتی ناشی از فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۴۳.۴	۱۴,۳۵۴,۹۷۸	۳۵.۵	۱۲,۷۹۰,۷۸۷
۲۰	۶,۶۰۵,۲۱۴	۲۲.۸	۸,۲۳۸,۷۸۹
۱۱.۵	۳,۸۱۸,۷۹۵	۹.۸	۳,۵۳۶,۹۵۳
۷۴.۹	۲۴,۷۷۸,۹۸۷	۶۸.۱	۲۴,۵۶۶,۵۲۹
اشخاص وابسته:			
شرکت توزیع داروپخش			
شرکت پخش هجرت			
شرکت پخش دارویی اکسیر			
سایر مشتریان:			
شرکت بهداشت شفا آزاد			
شرکت پخش البرز			
شرکت سینا پخش زن			
شرکت پخش قاسم ایران			
شرکت بهستان پخش			
شرکت پخش ممتاز			
شرکت پخش پورپخش			
شرکت دارو گستر نخیکان			
شرکت سلامت پخش هستی			
شرکت پخش شیمی درمان اوه سینا			
شرکت سلامت گستر شایان اعتماد			
سایر اشخاص و شرکتهای			
۴.۷	۱,۵۵۶,۱۰۳	۳.۹	۱,۴۲۳,۶۵۷
۳.۴	۱,۱۲۲,۲۴۸	۳.۹	۱,۴۱۲,۶۲۱
۰.۷	۲۱۹,۰۹۹	۳.۲	۱,۱۷۱,۲۷۴
۰	۰	۳.۲	۱,۱۵۶,۶۰۷
۳.۶	۱,۱۹۹,۰۷۳	۲.۹	۱,۰۴۴,۷۹۲
۳.۹	۱,۳۰۵,۸۸۸	۲.۸	۱,۰۱۲,۵۲۲
۲.۲	۷۲۹,۱۷۲	۲.۸	۹۹۹,۱۹۹
۰	۰	۲.۴	۸۷۷,۹۴۷
۲.۲	۷۱۵,۵۳۷	۱.۷	۶۰۱,۳۰۴
۰.۶	۱۸۹,۲۴۰	۱.۶	۵۶۵,۹۹۱
۱.۳	۴۴۴,۷۸۷	۱.۳	۴۷۳,۲۵۶
۲	۶۶۷,۳۰۸	۱.۸	۶۳۶,۸۴۹
۲۴.۶	۸,۱۴۸,۴۵۶	۳۲	۱۱,۳۷۶,۰۱۹
۰.۴	۱۴۱,۱۷۵	۰.۳	۱۲۲,۴۳۹
۱۰۰	۳۳,۰۶۸,۹۱۷	۱۰۰	۳۶,۰۶۴,۹۸۶

درآمد حاصل از خدمات کارمندی

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
گروه محصولات	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی
قرص	۸,۶۱۶,۴۳۶	۵,۶۰۳,۳۶۷	۳,۰۱۲,۹۶۹	۳۵	۴۱
آمیپول	۸,۱۳۶,۴۳۶	۶,۰۹۲,۱۱۱	۲,۰۴۴,۳۲۵	۲۵	۴۵
سرم	۶,۶۲۲,۷۲۹	۳,۳۳۱,۳۰۴	۳,۲۹۱,۴۲۵	۵۰	۵۲
ویال های تزریقی	۳,۵۳۹,۹۰۳	۳,۷۴۶,۳۴۷	(۲۰۶,۴۴۴)	(۶)	۴۸
شربت	۳,۳۸۵,۳۵۳	۲,۳۲۶,۱۵۶	۱,۰۵۹,۱۹۷	۳۱	۲۸
کپسول	۲,۳۲۶,۵۴۲	۱,۸۹۳,۶۶۲	۴۳۲,۸۷۹	۱۹	۲۹
کارتریج	۲,۰۴۱,۳۵۲	۱,۲۶۸,۸۸۰	۷۷۲,۴۷۲	۳۸	۲۲
کرم و پماد و ژل	۹۳۹,۷۹۲	۸۳۱,۰۷۷	۱۰۸,۷۱۶	۱۲	۳۲
قطره های خوراکی	۱۲۰,۷۰۳	۱۷۸,۸۳۰	(۵۸,۱۲۷)	(۴۸)	۱.۴
شیاف	۸۴,۳۳۱	۱۲۲,۸۵۶	(۳۸,۴۲۵)	(۴۶)	۲۶
پودرهای خوراکی	۶۸,۳۷۳	۷۵,۳۸۲	(۷,۰۰۹)	(۱۰)	(۲)
قطره های چشمی	۴۳,۸۲۹	۲۹,۷۶۶	۱۴,۰۶۳	۳۲	۵۲
لوسیون	۱۳,۹۴۰	۲۲,۴۰۹	(۸,۴۶۹)	(۶۱)	(۱۹)
محصولات نیمه ساخته	۲,۷۳۰	۵۷۹	۲,۱۵۱	۷۹	۶۵
درآمد ارائه خدمات کارمزدی	۱۲۲,۴۳۹	۹۵,۹۵۶	۲۶,۴۸۳	۲۱.۶	۵.۳
	۳۶,۰۶۴,۹۸۶	۲۵,۶۱۸,۷۸۱	۱۰,۴۴۶,۲۰۵	۲۹	۴۱

۱-۴-۵- علت کاهش حاشیه سود نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته با توجه به نوسانات نرخ ارز دریافتی جهت واردات مواد اولیه و بسته بندی می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴,۴۳۷,۵۸۲	۱۶,۵۵۷,۸۹۵	مواد مستقیم مصرفی
۲,۲۶۴,۵۹۹	۳,۰۷۴,۰۸۶	دستمزد مستقیم
۱۶,۷۰۲,۱۸۱	۱۹,۶۳۱,۹۸۱	
		سربرار ساخت :
۲,۳۰۱,۰۶۴	۳,۲۹۹,۱۷۴	دستمزد غیرمستقیم
۸۵۲,۰۶۲	۸۸۵,۶۰۶	مواد غیرمستقیم
۲۱۴,۹۳۱	۲۹۸,۴۹۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۷,۱۹۴	۵۵,۴۰۷	تعمیر و نگهداشت
۱۱۸,۵۹۶	۱۳۳,۸۰۰	برق ، آب و سوخت
۳۵۷,۴۴۸	۲۹۸,۷۹۵	سایر
(۴۶,۳۸۸)	۰	سهم دارایی های در جریان تکمیل از هزینه های خدماتی
(۲۵۳,۰۲۸)	(۲۶۰,۳۵۶)	تسهیم هزینه های خدماتی به اداری و عمومی (یادداشت ۷)
۳,۵۸۱,۸۷۹	۴,۷۱۰,۹۱۶	
۲۰,۲۸۴,۰۶۰	۲۴,۳۴۲,۸۹۷	جمع هزینه های ساخت
(۲۴۴,۵۴۳)	۲۹۱,۸۰۵	(افزایش) کاهش موجودی کالاهای در جریان ساخت و نیمه ساخته
(۱,۹۳۹)	۰	ضایعات تولید
۲۰,۰۳۷,۵۷۸	۲۴,۶۳۴,۷۰۱	بهای تمام شده ساخت
(۶۱۳,۳۶۴)	۱,۰۷۰,۱۷۳	(افزایش) کاهش موجودی کالاهای ساخته شده
(۲۴,۱۰۸)	(۷۳,۲۱۷)	ضایعات محصول
(۸,۵۴۴)	(۱۲,۸۷۶)	سایر مصارف
۱۹,۳۹۱,۵۶۲	۲۵,۶۱۸,۷۸۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۶- از بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی مبلغ ۶۷,۹۷۱ میلیون ریال (سال قبل ۱۳۲,۷۱۳ میلیون ریال) مربوط به محصولات تولیدی صادراتی می باشد .

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- در سال مالی مورد گزارش خرید خالص مواد اولیه و بسته بندی معادل ۱۶,۵۷۲,۳۸۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۶,۳۱۰,۰۹۵ میلیون ریال) می باشد . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (فروشنندگان عمده) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نام فروشنده	کشور	نوع مواد
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ			
۴.۳	۷۰۲,۷۴۷	۱۲	۱,۹۹۳,۶۱۰	شیمی دارویی داروپخش	ایران	انواع مواد اولیه
۱۱.۳	۱,۸۶۴,۰۸۱	۱۲	۱,۹۵۹,۰۸۲	پارس آمپول	ایران	انواع مواد بسته بندی
۵.۴	۸۷۷,۹۷۸	۱۰.۳	۱,۷۰۷,۲۱۰	تولید مواد اولیه داروپخش	ایران	انواع مواد اولیه
۱۰.۷	۱,۷۵۲,۰۷۲	۱۰	۱,۶۰۴,۳۷۱	HOPERAY	چین	انواع مواد اولیه و بسته بندی
۲.۷	۴۳۵,۷۹۵	۳.۴	۵۶۶,۲۹۹	شیشه دارویی رازی	ایران	انواع مواد بسته بندی
۰	۰	۳.۲	۵۲۲,۴۴۵	PHARE BELGIUM	بلژیک	انواع مواد اولیه
۲.۲	۳۶۲,۰۴۰	۳	۴۹۵,۵۶۹	هستی آریا شیمی	ایران	انواع مواد اولیه
۸	۱,۲۹۷,۳۰۸	۳	۴۲۳,۹۳۴	اوزان	ایران	انواع مواد اولیه
۰.۵	۷۴,۹۱۷	۲.۳	۳۸۸,۰۱۷	HRV GLOBAL	هند	انواع مواد اولیه
۱.۵	۲۳۸,۹۱۶	۱.۹	۳۲۱,۰۳۲	پوشینه توسعه کسری	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱.۷	۲۸۱,۵۵۲	۱.۹	۳۱۰,۷۲۵	تولید ژلاتین کپسول ایران	ایران	انواع مواد بسته بندی
۰	۰	۱.۳	۲۱۵,۰۴۰	رویای دارو	ایران	انواع مواد اولیه
۰.۴	۶۰,۴۹۵	۱.۳	۲۱۳,۴۷۷	دارویی البرز (فرم دانه شیمیایی و دارویی صلعان شیمی)	ایران	انواع مواد اولیه
۰.۶	۱۰۲,۲۹۷	۱.۳	۲۱۰,۷۴۹	آرمان زوفا (آرمان توسعه تجارت قرن)	ایران	انواع مواد اولیه
۰.۵	۸۵,۹۲۹	۱.۲	۲۰۴,۷۹۵	سل سام آریا	ایران	انواع مواد بسته بندی
۰.۱	۱۲,۲۶۳	۱.۲	۲۰۲,۵۲۲	شبیم پلاستیک ایرانیا	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱.۶	۲۶۷,۹۸۵	۱.۲	۲۰۰,۴۴۶	پتروشیمی شازند اراک	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱.۲	۱۹۸,۳۸۲	۱.۲	۱۹۷,۵۱۵	پتروشیمی بندر امام	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱.۴	۲۳۴,۴۱۰	۱	۱۶۴,۵۰۲	آنتی بیوتیک سازی ایران	ایران	انواع مواد اولیه
۰.۲	۴۰,۱۰۵	۱	۱۵۹,۳۷۰	خبرگان کاغذ	ایران	انواع مواد بسته بندی
۲.۲	۳۵۱,۰۲۷	۰.۹	۱۵۳,۰۳۹	صنایع بسته بندی داروپات شرق	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱.۱	۱۸۴,۳۵۶	۰.۹	۱۵۲,۷۱۲	اوین دارو	ایران	انواع مواد بسته بندی
۰.۲	۳۲,۸۱۳	۰.۸	۱۳۱,۴۳۳	URQUIMA SA	اسپانیا	انواع مواد اولیه
۰	۰	۰.۸	۱۲۹,۷۱۰	آپادانا دارو	ایران	انواع مواد اولیه
۱	۱۶۴,۸۴۸	۱	۱۲۳,۰۶۷	کارتن البرز	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱.۲	۱۸۸,۵۸۹	۱	۱۲۱,۰۲۲	بهینه پوشش جم	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱.۲	۲۰۳,۳۴۷	۰.۶	۱۰۵,۸۵۹	بهداشت کار	ایران	انواع مواد اولیه
۱.۳	۲۰۹,۶۵۷	۰.۶	۹۶,۲۹۵	A.T.A	لوکزامبورگ	انواع مواد اولیه
۲	۳۲۴,۸۶۹	۱	۹۴,۸۸۳	اکبریه	ایران	انواع مواد اولیه
۰	۰	۰.۶	۹۴,۴۶۴	داروشیشه	ایران	انواع مواد بسته بندی
۰.۲	۳۳,۲۴۰	۰.۶	۹۱,۴۹۷	EDWIGE PHARMA	استرالیا	انواع مواد اولیه
۰.۱	۱۴,۱۵۳	۰.۵	۹۰,۷۵۴	MEDNEQ LIFE SCIENCES	هند	انواع مواد اولیه
۰.۸	۱۲۲,۳۶۱	۰.۵	۸۲,۲۴۰	اشاورز	ایران	انواع مواد بسته بندی
۰.۱	۲۱,۴۴۴	۰.۴	۷۳,۷۲۳	صنایع بسته بندی آراسنج البرز	ایران	انواع مواد بسته بندی
۳۴	۵,۵۷۰,۱۲۰	۱۸	۲,۹۶۹,۹۵۱	سایر	-	انواع مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۰	۱۶,۳۱۰,۰۹۵	۱۰۰	۱۶,۵۷۲,۳۸۰	جمع کل		

شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد سنجش	گروه محصولات
۲,۶۲۳,۳۳۴	۱,۹۰۰,۳۱۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	هزار عدد	قرص
۲۹۱,۵۳۷	۳۰۷,۱۲۶	۲۲۰,۸۵۹	۲۷۶,۰۷۴	" پوک	کپسول
۱۲۰,۰۹۸	۹۲,۱۰۹	۸۸,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	" پوک	آمپول
۴۰,۲۸۸	۳۷,۵۶۴	۱۹,۸۰۰	۲۴,۷۵۰	" کارپول	کارتريج
۳۴,۶۰۵	۳۷,۵۳۸	۱۲,۲۹۱	۱۵,۳۶۴	" بطری	سرم
۲۲,۵۱۷	۱۹,۶۲۰	۲۱,۰۶۰	۲۶,۳۲۵	" شیشه	شربت
۱۹,۳۸۹	۸,۷۳۷	۱۳,۳۲۰	۱۶,۶۵۰	" تیوپ	پماد و کرم و ژل
۱۴,۱۸۹	۷,۰۰۷	۱۰,۸۰۰	۱۳,۵۰۰	" عدد	شیاف
۵,۹۱۵	۴,۰۵۴	۳,۲۰۰	۴,۰۰۰	" پوک	ویال های تزریقی
۲,۰۴۲	۱,۸۵۴	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	" شیشه	قطره های خوراکی
۷۸۱	۳۸۰	۳,۶۸۰	۴,۶۰۰	" بطری	قطره های چشمی
۳۰۵	۲۴۹	۷,۷۱۳	۹,۶۴۱	" ساشه	پودر های خوراکی
۵۹۱	۱۱۱	۱,۲۰۰	۱,۵۰۰	" بطری	لوسیون
۱۳,۲۹۷	۵,۹۱۷	۰	۰	" عدد	تولیدات کارمزدی
۳۵۰	۵۰۰	۰	۰	کیلوگرم	محصول نیمه ساخته
۳,۱۸۹,۲۳۸	۲,۴۲۳,۱۹۶	۲,۰۰۵,۹۲۳	۲,۵۰۷,۴۰۴		

۱-۳-۶- مقدار ظرفیت عملی برای یک شیفت کاری بر اساس ۸۰٪ ظرفیت اسمی محاسبه شده است، لیکن تولید واقعی در یک شیفت کاری و در مورد برخی از گروه محصولات از قبیل قرص، کارتريج، شربت، کپسول، آمپول، کرم و پماد، ویال و سرم در دو الی سه شیفت کاری می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۷,۶۴۷	۱۰۰,۰۱۸	هزینه های فروش و توزیع:
۸,۲۴۶	۱۳,۷۸۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۹,۷۷۲	۱۱,۶۲۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶۲۱	۸۵۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۲۲۲	۱۶,۱۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۰۷	۴,۶۳۸	بازاریابی و فروش
۶,۸۰۰	۲۷,۱۰۶	هزینه پذیرایی، مراسم و جشن ها
۶۷۷	۱,۰۰۲	آگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۲,۵۲۵	۳,۴۲۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۳,۲۳۴	۶,۸۶۶	حمل و نقل
۳۶,۵۰۲	۳۲,۴۷۵	سایر اقلام
۱۴۰,۸۵۳	۲۱۷,۸۹۹	سهم از هزینه های خدماتی- (یادداشت ۶)
		جمع هزینه های فروش و توزیع
		هزینه های اداری و عمومی:
۲۴۴,۲۷۳	۳۶۴,۶۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷,۹۷۸	۵۱,۵۶۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۲,۰۱۲	۴۸,۸۷۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۱۷۵	۱۸,۹۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۳۸۰	۳,۴۱۷	هزینه پذیرایی، مراسم و جشن ها
۶۵,۶۵۰	۱۰۶,۲۳۲	سایر اقلام
۲۱۶,۵۲۶	۲۲۷,۸۸۱	سهم از هزینه های خدماتی- (یادداشت ۶)
۶۱۷,۹۹۴	۸۲۱,۶۱۵	جمع هزینه های اداری و عمومی
۷۵۸,۸۲۷	۱,۰۳۹,۵۱۴	جمع کل

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۲۳,۹۰۹	۲۲۳,۵۲۴	فروش ضایعات (۸-۱)
۴۳,۵۵۷	۱۵,۰۴۳	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۳,۰۴۶	۶,۸۳۴	درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاه کنترل کیفیت
۳,۴۰۸	۱,۴۷۶	خالص اضافی انبار
۲۳	۰	سایر
۲۷۳,۹۴۳	۲۴۶,۸۷۷	

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل فروش ضایعات پلی اتیلن، چوب و تخته پالت می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۰,۹۱۲	۰	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۵۶,۰۲۷	۱۵۷,۴۵۵	ضایعات مواد و محصول (یادداشت ۹-۱)
۳۴,۱۱۳	۰	مخارج سفارشات بسته شده در سال های قبل
۱۸,۴۳۹	۲۲,۵۶۱	سایر
۱۷۹,۴۹۱	۱۸۰,۰۱۷	

۹-۱- ضایعات مواد و محصولات شامل مواد اولیه تاریخ مصرف گذشته و معیوبی برخی محصولات بوده که در پایان سال با نظارت سازمان غذا و دارو اقدام به امحاء شده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۳۸,۶۹۲	۲,۴۴۹,۹۷۳	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین
۶۳۷,۵۶۷	۷۷۰,۶۱۹	بانک سامان " " " "
۱۳۵,۲۲۳	۲۳۴,۹۴۴	بانک ملت " " " "
۱۲۴,۷۶۸	۱۶۹,۶۶۳	بانک صادرات " " " "
۱۳۱,۸۸۲	۱۶۵,۷۳۹	بانک رفاه کارگران " " " "
۱۱۶,۶۹۸	۱۴۹,۷۲۸	بانک سینا " " " "
۱۳۶,۱۸۶	۱۲۲,۴۵۸	بانک کارآفرین " " " "
۷۸,۰۱۷	۱۱۱,۲۵۶	بانک ملی کارخانجات " " " "
۷,۰۹۶	۵۵,۱۲۷	بانک خاورمیانه " " " "
۲۶,۰۳۱	۴۱,۶۳۰	بانک ملی ناصر خسرو " " " "
۱۲,۲۴۶	۲۰,۸۲۸	بانک توسعه صادرات " " " "
۳,۲۷۲	۱۴,۸۰۳	پست بانک " " " "
۶۱,۶۶۷	۱۳,۰۲۰	بانک پاسارگاد " " " "
۳,۴۰۲	۲۴۴	تمیر و سفته مصرفی
۱۸,۵۴۰	۷۲,۲۱۷	کارشناسی و سایر
۳,۲۳۱,۲۸۶	۴,۳۹۲,۲۵۰	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی نسبت به سال قبل ناشی از جرایم دیرکرد باز پرداخت تسهیلات مالی طی سال جاری بالغ بر ۱۰۰۶۸ میلیارد ریال می

باشد. از طرفی باتوجه به افزایش فروش اعتباری و مطالبات از شرکت های پخش و اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۶) نیاز به دریافت تسهیلات مالی

خرید دین جهت تامین نقدینگی لازم برای تحویل به موقع مواد اولیه می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۳۶,۶۹۴	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۴,۵۷۷	۲۲,۰۵۱	درآمد اجاره
۲۷,۶۶۴	۲۱,۲۸۰	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰,۰۰۹	۱۲,۸۱۲	سود سهام
۱,۶۸۹	۳,۸۷۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	۲,۵۸۵	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳۸,۵۳۲)	(۱۵۰,۹۸۲)	تفاوت مالیات ماده ۱۶۹ مکرر و بیمه سال های قبل
(۱۰۱)	(۵۰)	سایر
۱۵,۳۰۵	(۵۱,۷۳۳)	

۱۲- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳,۰۱۲,۶۶۰	۹,۴۷۳,۵۵۱	سود عملیاتی
(۱,۵۸۱,۶۳۹)	(۳,۳۸۱,۰۱۵)	اثر مالیاتی
۱۱,۴۳۱,۰۲۱	۶,۰۹۲,۵۳۶	
(۳,۲۱۵,۹۸۰)	(۴,۴۴۳,۹۸۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳۶۱,۵۰۰	۱,۵۸۹,۱۷۰	اثر مالیاتی
(۲,۸۵۴,۴۸۰)	(۲,۸۵۴,۸۱۴)	
۹,۷۹۶,۶۸۰	۵,۰۲۹,۵۶۸	سود خالص قبل از مالیات
(۱,۲۲۰,۱۳۹)	(۱,۷۹۱,۸۴۶)	اثر مالیاتی
۸,۵۷۶,۵۴۱	۳,۲۳۷,۷۲۲	سود خالص

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	
۲,۵۲۶	۲,۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته
(۲)	۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲,۵۲۴	۲,۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش سرمیه ای و سقارشات	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه ومنصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۳,۲۷۷,۷۳۰	۱۲۱,۹۴۴	۷۰۸,۳۱۰	۲,۳۶۷,۳۸۷	۵۹۰,۸۰۰	۳۷۷,۱۹۲	۷,۷۵۵	۹۲۱,۵۵۸	۲۹۱,۷۹۴	۸۱۹,۸۰۲	۲۰,۳۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۸۹,۵۸۷	۳۰۲,۷۸۴	۹۶,۲۶۸	۲۸۸,۵۳۵	۳,۶۳۴	۸۵,۱۱۲	۶۷۵	۱۶۰,۴۹۸	۱۲۱,۳۸۲	۱۱۷,۲۳۴	۰	افزایش
(۱,۰۲۱)	۰	۰	(۱,۰۲۱)	(۹)	(۸۷۴)	(۱)	(۱۲)	(۱۲۴)	۰	۰	واکنار و حذف شده
(۳۹۳)	(۱۱۵,۱۸۹)	(۳۹۵,۹۰۳)	۶۱۰,۶۹۹	۱۱۱	۵,۵۸۳	۰	۳۷۵,۴۱۳	۱۷,۵۸۷	۲۱۲,۰۰۴	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۱۱۵,۹۱۳	۳۱۱,۵۴۹	۳۰۸,۶۷۵	۳,۳۹۵,۶۹۹	۶۲۸,۱۶	۳۶۷,۰۱۳	۸,۳۴۹	۱,۲۵۷,۲۵۴	۳۳۰,۶۳۰	۱,۱۲۹,۰۴۰	۲۰,۳۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۶۸,۱۳۸	۵۰۵,۳۶۳	۶۰,۸۹	۵۵۶,۵۸۶	۹,۳۳۹	۹۱,۳۹۴	۱۰,۶۷۰	۹۶,۱۰۰	۹۱,۱۶۲	۲۵۷,۹۱۲	۰	افزایش
(۳۳۰,۱)	۰	۰	(۳۳۰,۱)	(۶۵)	(۳۰,۲۱۱)	۰	(۹۸۹)	(۳۲۶)	۰	۰	واکنار و حذف شده
۰	(۳۱۸,۶۵۰)	۰	۳۱۸,۶۵۰	۰	۱۸۰	۰	۱۸۸,۰۳۹	۱۰۹,۲۸۵	۲۱,۱۳۷	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۱۷۹,۶۴۹	۳۹۸,۳۵۱	۳۱۴,۷۶۴	۳,۳۶۶,۵۳۵	۷۲,۱۰۰	۳۵۵,۵۶۶	۱۹,۰۹۸	۱,۷۳۰,۶۰۳	۶۳۰,۷۶۱	۱,۳۲۸,۰۹۸	۲۰,۳۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۳۱,۰۳۳	۰	۰	۹۳۱,۰۳۳	۱۶,۴۳۰	۱۵۷,۶۱۲	۶,۳۲۸	۳۹۵,۵۳۰	۱۱۷,۵۲۲	۲۲۷,۶۱۳	۰	استهلاک انباشته :
۲۲۵,۹۹۵	۰	۰	۲۲۵,۹۹۵	۱۲,۶۶۵	۵۶,۸۲۲	۳۷۱	۹۲,۸۵۱	۲۶,۵۳۷	۳۶,۷۴۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۸۴۳)	۰	۰	(۸۴۳)	(۹)	(۷۶۰)	(۱)	(۱۳)	(۶۰)	۰	۰	استهلاک
۱,۱۵۶,۱۸۵	۰	۰	۱,۱۵۶,۱۸۵	۲۹,۰۸۶	۲۱۳,۶۷۴	۶,۶۹۸	۲۸۸,۳۶۷	۱۳۳,۹۹۹	۲۷۴,۳۶۱	۰	کاهش
۳۱۰,۳۶۱	۰	۰	۳۱۰,۳۶۱	۱۳,۹۴۶	۶۹,۶۷۳	۹۲۶	۱۳۳,۲۰۳	۳۹,۵۶۸	۵۲,۱۳۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۳,۲۶۰)	۰	۰	(۳,۲۶۰)	(۶۵)	(۲,۹۸۵)	۰	(۹۳۳)	(۲۶۷)	۰	۰	استهلاک
۱,۴۶۲,۳۸۵	۰	۰	۱,۴۶۲,۳۸۵	۳۲,۹۶۶	۲۸۰,۳۶۳	۷,۶۴۴	۶۲۱,۶۲۷	۱۸۳,۲۹۹	۳۲۶,۴۹۶	۰	واکنار و حذف شده
۳,۷۱۷,۶۶۴	۴۹۸,۳۵۱	۳۱۴,۷۶۴	۲,۹۰۳,۱۴۹	۲۹,۱۳۴	۱۷۵,۲۰۳	۱۱,۳۶۵	۱,۱۱۸,۹۷۷	۳۴۷,۴۶۲	۱,۱۰۰,۱۶۰	۲۰,۳۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۵۹۹,۷۷۷	۳۱۱,۵۴۹	۳۰۸,۶۷۵	۲,۳۳۹,۵۱۴	۳۳,۷۳۱	۱۵۳,۳۳۹	۱,۷۳۱	۹۶۹,۰۸۷	۲۸۶,۶۴۲	۸۷۴,۶۹۷	۲۰,۳۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
											مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳,۹۹۸,۰۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه شرکت دارای بیمه بدنه می باشند.

۲-۱۳- اضافات و نقل و انتقال دارایی های ثابت عمدتاً شامل اقلام زیر می باشد:

ساختمان: تعمیرات اساسی ساختمان ها

تاسیسات: تعمیرات اساسی تاسیسات و خرید گازاست فن، درایر کمپرسور، دیگ بخار، مخزن هوای فشرده، تابلو برق، هواساز دوجداره، منبع سختی گیر، کمپرسور هوای فشرده، آب سردکن دستگاه و مولد نیتروژن ساز

ماشین آلات و تجهیزات: تعمیرات اساسی ماشین آلات، سیستم آب مقطر گیری، ژنراتور بخارتمیز، پلیسترینگ اتومات آمپول، کروماتوگراف، کانوایر نوار نقاله، سیستم پایش، بالابر هیدرولیک، سیستم بازرسی (چک خودکار)، پلاریمتر و ساختاریمتر دیجیتال.

اثاثه و ابزارآلات: تعمیرات اساسی ابزارآلات و اثاثه، خرید ایر سمپل، پایه جرثقیل، کالیبراتور دما، آب سردکن، ماشین لباسشویی، یخچال آزمایشگاهی، زمین شوی، فریزر، موبایل فوم، دستگاه مه پاش و کامپیوتر سرور

وسائط نقلیه: خرید ماشین سواری دنا پلاس

۳-۱۳- فروش دارایی های ثابت مشهود در طی سال جاری عمدتاً با بت اثاثه و منصوبات می باشد که سود حاصل از آن به مبلغ ۲,۵۸۵ میلیون ریال در سرفصل درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) شناسایی شده است.

۴-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مخارج انباشته		درصد تکمیل	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
تاثیر پروژه بر عملیات				
رعایت اصول GMP	۲۹۰,۸۷۸	۲۹۰,۸۷۸	۱۷	۱۷
	۱۷,۷۹۷	۲۳,۸۸۶	-	-
	۳۰۸,۶۷۵	۳۱۴,۷۶۴		

پروژه بازسازی و نوسازی بخش جدید نیمه جامدات (یادداشت ۱-۴-۱۳)

پروژه سیستم اعلام و اطفاء حریق

۱-۴-۱۳- براساس بررسی های به عمل آمده در سال جاری، پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامدات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف شده و قرار است پروژه دیگری در سایر بخش های تولید جایگزین آن گردد. طبق برآورد مدیریت و بررسی کارشناسی واحد فنی مهندسی شرکت مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال مخارج انجام شده در این رابطه از طریق استفاده از ماشین آلات و یا فروش آن ها قابل بازیافت می باشد.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۵- مانده سر فصل سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۴۹۹
۲۸,۳۸۶	۰
۳۶۸	۷۹
۲۸,۷۵۴	۵۷۹

سفارشات سرمایه ای :

دستگاه پرس قرص

شرکت EDWIGE PHARMA-دستگاه مولد بخار تمیز

سایر

پیش پرداخت های سرمایه ای :

شرکت سیناراد کالا- ۴ دستگاه مخزن

شرکت صنعت تهویه ویونا- ۱ دستگاه چیلر جذبی

شرکت آروکو فرآیند سازان شریف- ۲ دستگاه مخزن استیل

شرکت کسری صنعت مهر آذین- ۳ دستگاه پالت تراک برقی و ۱ دستگاه لیفتراک برقی

شرکت آروین پژوهان نور- ۱ دستگاه مولد نیتروژن

شرکت پارس آذیراک خاورمیانه - راه اندازی کامل سیستم اطفای حریق

شرکت سازگر - ۱ دستگاه اتوکلاو

شرکت پارس پاد - ۱ دستگاه مخزن استیل

شرکت طب فن - تجهیزات ۶ عدد دوربین و ۱ عدد پرینتر دستگاه اشتراک

شرکت دیده بنیان پارس - ۱ دستگاه سیستم پردازش تصویر کنترل ذره آمپول

شرکت ونداد اکسیر قرن- ۳ دستگاه پارسیکل کانتر

شرکت فناوری فرآیند گام نو- ۱۰ دستگاه دوزینگ پمپ

شرکت هوبرآسانبر پارت- ۲ دستگاه بالابر هیدرولیکی

شرکت عمران سازان مهتاب - ۱ دستگاه مولد آب پی دبلیو

شرکت تکنو جوش فن آوران- پولیش کاری ، اجرای لوله کشی بخش های تولیدی

شرکت فنی مهندسی پارت دارو الوند - ۱ دستگاه پلیسترینگ

شرکت ماشین سازی اراک - ۱ دستگاه دیگ بخار

سایر

۳۶۹,۱۳۱	۶۲۳,۵۲۵
(۹۶,۳۴۷)	(۱۲۵,۷۵۳)
۲۷۲,۷۸۵	۴۹۷,۷۷۲
۳۱۱,۵۳۹	۴۹۸,۳۵۱

اسناد پرداختنی غیر تجاری به طرفیت پیش پرداخت های سرمایه ای

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۱,۶۲۱	۲۴,۳۷۴	۱۶۷	۷,۰۸۰
۱,۷۰۹	۱,۷۰۹	۰	۰
۳۳,۳۳۰	۲۶,۰۸۲	۱۶۷	۷,۰۸۰
(۲,۸۸۱)	(۲,۸۸۱)	۰	۰
۳۰,۴۴۸	۲۳,۲۰۱	۱۶۷	۷,۰۸۰
۱۱,۳۱۷	۱۱,۱۵۰	۱۶۷	۰
۸,۷۳۲	۸,۷۳۲	۰	۰
۲۰,۰۴۹	۱۹,۸۸۲	۱۶۷	۰
۵,۱۲۲	۵,۱۲۲	۰	۰
(۲,۸۸۱)	(۲,۸۸۱)	۰	۰
۲۲,۲۸۹	۲۲,۱۲۲	۱۶۷	۰
۸,۱۵۹	۱,۰۷۹	۰	۷,۰۸۰
۱۳,۲۸۱	۶,۲۰۱	۰	۷,۰۸۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۶,۹۵۱	۶,۹۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۳,۶۰۰
۶,۹۵۱	۶,۹۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۳,۶۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۱-۱۵)

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۶۶	۳۸	۶۹	۳۹	۰	۳۹	۰	۳,۰۰۰
۲۳۷	۱۱	۲۴۰	۱۹	۰	۱۹	۰	۱۳,۹۹۸
۱۱۷	۱۱	۳۱۰	۱۶	۰	۱۶	۰	۱۰,۰۰۰
۱۳۹	۱۰	۳۶۶	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۲,۳۷۴
۸۳	۹	۱۲۱	۹	۰	۹	۰	۱,۹۸۴
۶۴۰	۷۸	۱,۱۰۶	۹۹	۰	۹۹		

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی)

شرکت توزیع داروپخش

شرکت داروپخش

شرکت داروسازی اکسیر

شرکت شیمی دارویی داروپخش

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش

سایر شرکت ها:

۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش دارویی اکسیر
۰	۱,۸۶۸	۰	۱,۸۶۸	۰	۱,۸۶۸	۳۰	۰	شرکت داروپخش باکو
۰	۵	۰	۵	۰	۵	۰	۶,۰۰۰	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
۰	۰	۰	۰	(۳,۶۲۹)	۳,۶۲۹	۲۰	۰	شرکت فارم دکتر عبیدی
۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰)	۳,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش
۰	۶,۸۷۳	۰	۶,۸۷۳	(۶,۶۲۹)	۱۳,۵۰۲			
۶۴۰	۶,۹۵۱	۱,۱۰۶	۶,۹۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۳,۶۰۰			

۱۵-۱-۱- علی رغم دارا بودن یک عضو هیئت مدیره در شرکت های توزیع داروپخش، داروپخش، تولید مواد اولیه داروپخش، شیمی دارویی داروپخش و داروسازی اکسیر و همچنین داروپخش باکو به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه از روش حسابداری ارزش ویژه استفاده نشده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی
				تجاری:
				اسناد دریافتنی :
				شرکت های گروه :
۲,۵۸۰,۶۰۴	۲,۶۲۵,۰۰۰	۰	۰	شرکت توزیع داروپخش ۲,۶۲۵,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	شرکت پخش هجرت ۱,۳۵۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	شرکت پخش دارویی اکسیر ۹۰۰,۰۰۰
۳,۹۸۰,۶۰۴	۴,۸۷۵,۰۰۰	۰	۰	۴,۸۷۵,۰۰۰
				سایر مشتریان :
۴۱۷,۴۹۷	۳۲۷,۶۰۳	۰	۰	شرکت پخش البرز ۳۲۷,۶۰۳
۲۶۰,۹۶۳	۱۶۶,۲۱۶	۰	۰	شرکت توزیع دارویی پورپخش ۱۶۶,۲۱۶
۰	۹۲,۳۳۰	۰	۰	شرکت سلامت گستر شایان اعتماد ۹۲,۳۳۰
۱۰۵,۸۶۳	۸۵,۸۶۱	۰	۰	شرکت سلامت پخش هستی ۸۵,۸۶۱
۳۳۴,۲۹۹	۷۳,۴۹۸	۰	۰	شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان ۷۳,۴۹۸
۴۵۲,۲۳۸	۴۰,۰۰۰	۰	۰	شرکت دارو بهداشت شفا آزاد ۴۰,۰۰۰
۶۱,۱۶۳	۲۶,۸۹۲	۰	۰	شرکت بهستان پخش ۲۶,۸۹۲
۰	۱۷,۰۰۰	۰	۰	شرکت پخش قاسم ایران ۱۷,۰۰۰
۴۸,۲۲۹	۰	۰	۰	سایر ۰
۱,۶۸۰,۲۵۱	۸۲۹,۴۰۱	۰	۰	۸۲۹,۴۰۱
۵,۶۶۰,۸۵۴	۵,۷۰۴,۴۰۱	۰	۰	۵,۷۰۴,۴۰۱

جمع اسناد دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی:

شرکت های گروه:

۱۱,۹۴۹,۷۲۵	۱۳,۰۳۶,۷۸۴	۰	۰	۱۳,۰۳۶,۷۸۴	شرکت توزیع داروپخش
۴,۶۸۸,۴۱۷	۵,۴۹۵,۷۰۳	۰	۰	۵,۴۹۵,۷۰۳	شرکت پخش هجرت
۲,۱۹۰,۹۹۶	۲,۸۱۲,۱۹۶	۰	۰	۲,۸۱۲,۱۹۶	شرکت پخش دارویی اکسیر
۱,۴۴۴	۱,۴۶۸	۰	۱,۴۶۸	۰	شرکت آذرفارم
۰	۴۷	۰	۰	۴۷	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
۰	۰	(۹,۷۵۶)	۰	۹,۷۵۶	شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو
۰	۰	(۴,۶۳۹)	۰	۴,۶۳۹	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش
۱۸,۸۳۰,۵۸۲	۲۱,۳۴۶,۱۹۹	(۱۴,۳۹۵)	۱,۴۶۸	۲۱,۳۵۹,۱۲۵	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ تصویب: ۱۴۰۲/۰۳/۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی
۲۱۴,۱۳۴	۷۹۶,۴۷۶	۰	۰	۷۹۶,۴۷۶
۶۴۸,۵۰۷	۷۱۹,۰۶۶	۰	۰	۷۱۹,۰۶۶
۶۵۰,۲۰۲	۶۶۴,۴۶۷	۰	۰	۶۶۴,۴۶۷
۰	۵۵۸,۹۴۹	۰	۰	۵۵۸,۹۴۹
۶۹۴,۳۸۱	۵۲۹,۵۲۲	۰	۰	۵۲۹,۵۲۲
۱۶۴,۱۴۷	۳۳۹,۰۲۶	۰	۰	۳۳۹,۰۲۶
۵۸۹,۵۶۹	۳۳۷,۵۷۰	۰	۰	۳۳۷,۵۷۰
۹۹,۹۸۷	۲۳۲,۴۵۲	۰	۰	۲۳۲,۴۵۲
۱۷۱,۶۴۳	۱۹۴,۲۱۴	۰	۰	۱۹۴,۲۱۴
۰	۵۷,۰۴۳	۰	۰	۵۷,۰۴۳
۶۸,۳۳۳	۴۹,۰۷۹	۰	۰	۴۹,۰۷۹
۶۲,۴۰۰	۳۶,۵۲۰	۰	۰	۳۶,۵۲۰
۳۱۳,۲۷۰	۱۰۴,۶۱۲	(۸,۹۵۸)	۹۰,۴۵۰	۲۳,۱۲۰
۳,۶۷۶,۵۷۴	۴,۶۱۸,۹۹۵	(۸,۹۵۸)	۹۰,۴۵۰	۴,۵۳۷,۵۰۳
۰	(۱,۲۱۹,۸۲۶)	۰	۰	(۱,۲۱۹,۸۲۶)
۲۸,۱۶۸,۰۱۰	۳۰,۴۴۹,۷۶۸	(۲۳,۳۵۳)	۹۱,۹۱۸	۳۰,۳۸۱,۲۰۳
۵۷,۹۹۰	۱۱۴,۸۰۹	۰	۰	۱۱۴,۸۰۹
۱۲۹,۰۶۰	۱۵۶,۴۳۵	۰	۰	۱۵۶,۴۳۵
۳۴۹,۲۲۲	۱۲,۲۱۱	(۲۱,۴۷۷)	۰	۳۳۶,۸۸۸
۵۴۶,۲۷۲	۲۸۳,۴۵۵	(۲۱,۴۷۷)	۰	۳۰۷,۲۵۰
۲۸,۷۰۴,۲۸۲	۳۰,۷۳۳,۲۲۳	(۲۴,۸۳۰)	۹۱,۹۱۸	۳۰,۶۸۶,۱۳۶

سایر مشتریان:

شرکت سینا پخش ژن

شرکت بهستان پخش

شرکت پخش البرز

داروگستر نخبگان

شرکت داروپهداشت شفا آزاد

شرکت پخش شیمی درمان اوسینا

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان

شرکت سلامت پخش هستی

شرکت توزیع دارویی پوراپخش

پخش قاسم ایران

شرکت محیا دارو

شرکت آرتا پخش آداک تدبیر

سایر

تخفیفات جایزه فروش برآوردی نسبت به موجودی نزد شرکت های پخش در پایان سال (۱۶-۱-۲)

جمع دریافتنی های تجاری

سایر دریافتنی ها :

کارکنان (وام و مساعده)

طلب از شرکتهای گروه (یادداشت ۵-۱۶)

سایر اشخاص (یادداشت ۶-۱۶)

۱-۱-۱- سیاست های فروش و وصول مطالبات از مشتریان در چارچوب قراردادهای منعقد شده مشخص می گردد.

۱-۱-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی از مانده اسناد فوق مبلغ ۹۳۳,۵۴۲ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است. از مانده حساب های دریافتنی تجاری که بابت فروش به مشتریان بوده تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۳۴۳,۷۴۶ میلیون ریال از آن به حیطه وصول درآمده است.

۱-۱-۳- با توجه به موجودی شرکتهای پخش در پایان سال ۱۴۰۲ و شرایط بازار رقابتی و تسریع در امر فروش مبلغ ۱,۲۱۹,۸۲۶ میلیون ریال به عنوان ذخیره تخفیفات شناسایی و از مبلغ کل فروش کسر گردیده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱-۵- طلب از شرکت های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
۱۰۵,۵۹۵	۱۱۵,۳۰۹	۰	۰	۱۱۵,۳۰۹	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۴,۳۰۰	۱۳,۳۸۴	۰	۰	۱۳,۳۸۴	شرکت داروسازی اکسیر
۵۲۲	۹,۲۴۲	۰	۰	۹,۲۴۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۸,۲۰۳	۸,۷۵۰	۰	۰	۸,۷۵۰	شرکت لابراتوارهای رازک
۳,۲۵۷	۵,۰۲۸	۰	۰	۵,۰۲۸	شرکت کلر پارس
۲,۷۶۶	۳,۱۰۸	۰	۰	۳,۱۰۸	شرکت پارس دارو
۹۵۰	۱,۱۷۰	۰	۰	۱,۱۷۰	شرکت داروسازی بپو دارو
۰	۳۵۹	۰	۰	۳۵۹	شرکت داروسازی فارابی
۰	۴۳	۰	۰	۴۳	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۰	۴۳	۰	۰	۴۳	شرکت شیرین دارو
۱,۸۷۷	۰	۰	۰	۰	شرکت داروپخش
۱,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	شرکت داروسازی زهراوی
۲۳۷	۰	۰	۰	۰	شرکت داروسازی شهید قاضی
۱۲۹,۰۶۰	۱۵۶,۴۳۵	۰	۰	۱۵۶,۴۳۵	

۱۶-۱-۶- سایر اشخاص

۰	۱۰,۵۲۶	۰	۰	۱۰,۵۲۶	شرکت نوآوری زیستی گویا
۷۴۱	۷۴۱	۰	۰	۷۴۱	شرکت رونک دارو
۳۴۸	۳۴۸	۰	۰	۳۴۸	شرکت دقیق تجهیز آریو
۳۳۷,۰۱۵	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد (۱۶-۱-۶-۱)
۱,۱۱۸	۵۹۶	(۲۱,۴۷۷)	۰	۲۲,۰۷۳	سایر
۳۳۹,۲۲۲	۱۲,۲۱۱	(۲۱,۴۷۷)	۰	۳۳,۶۸۸	

۱۶-۱-۶-۱- شرکت با دریافت اسناد خزانه نوع دوم به مبلغ ۳۳۷,۰۱۵ میلیون ریال از شرکت توزیع داروپخش و اعمال تهاثر در حساب های فی مابین و ارائه به بانک پاسارگاد، موفق به تسویه تسهیلات دریافتی نشد و دادنامه قطعی مرجع قضایی مبنی بر الزام به ایفاء تعهد علیه شرکت صادر و ضمن عودت اوراق خزانه، مبلغ مذکور به حساب بدهکاری شرکت توزیع داروپخش اعمال گردید.

۱۶-۱-۶-۲- دعوای کیفری با موضوع سرقت به مبلغ عمدتاً ۷۲,۴۵۵ یورو از صندوق شرکت در شعبه ۶ بازپرسی مجتمع قضایی دادرسی ناحیه ۱۰ تهران و در شعبه ۱۷ آگاهی شاهپور دایره سرقت های ویژه مطرح شد که پس از ارائه گزارش پلیس آگاهی و عدم نخیره فیلم های دوربین مدار بسته قرار منع تعقیب صادر نمود که نسبت به قرار صادره لایحه تجدید نظر خواهی ثبت گردید و پرونده پس از رسیدگی در مرجع تجدید نظر ضمن تایید قرار صادره از سوی شعبه بدوی، مختومه گردید.

۱۶-۱-۶-۳- دریافتی های ارزی شامل ۳۲,۰۹۰ یورو به نرخ ارز ترجیحی و مبلغ ۷۵,۴۷۵ دلار و مبلغ ۶۱,۰۹۴ یورو به نرخ ارز نیمایی تسعیر گردیده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷,۵۰۲	۲۸,۱۵۴
۷,۵۰۲	۲۸,۱۵۴

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً مبلغ ۸۸۲۲ میلیارد ریال از مطالبات تجاری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت می باشد. که وصول ۴۰۲۷ میلیارد ریال به مدت تقریبی ۱۲۰ روز و ۴۰۷۹۵ میلیارد ریال بیش از ۱۲۰ روز به تعویق افتاده است.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۱۶	۸۱۶
۴۸	۴۸
۸۶۴	۸۶۴

سپرده نزد صندوق دادگستری

سپرده شرکت در مناقصه

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۶۶,۶۲۸	۲۷۴,۹۹۳
۱,۳۹۱	۱,۰۱۱
۶۶۸,۰۲۰	۲۷۶,۰۰۴
۷۵۶,۱۲۶	۶۹۷,۲۳۶
۷۷,۶۹۰	۱۱۷,۷۰۹
۱۰,۳۰۷	-
۳,۳۰۸	۳,۵۹۵
۲۶,۸۴۳	۲۵,۴۴۵
۸۷۴,۲۷۳	۸۴۳,۹۸۴
(۵۷۹,۴۱۰)	(۵۵۹,۰۷۶)
۲۹۴,۸۶۲	۲۸۴,۹۰۹
۹۶۲,۸۸۲	۵۶۰,۹۱۳

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۱-۱۸)

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۲-۱۸)

خرید قطعات، آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی (یادداشت ۲-۱۸)

تولیدات کارمزدی

موسسات ترخیص کالا

سایر پیش پرداخت ها

اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری به طرفیت پیش پرداختها

۱۸-۱- سفارشات مواد اولیه عمدتاً بابت خرید آیوپامیدول از کشور امارات به مبلغ ۱۲۳,۹۵۳ میلیون ریال، وارگوتامین از کشور لوکزامبورگ به مبلغ ۴۴,۸۵۳ میلیون ریال و ستروماکروگل، ویتامین استات از کشور ترکیه به مبلغ ۳۱۸,۰۳۳ میلیون ریال و سیپرو فلوکساسین، H.M.G. و بالوکسایر ماربوکسیل از کشور چین به مبلغ ۱۰,۹۵۱ میلیون ریال می باشد و همچنین سفارشات مواد بسته بندی نیز عمدتاً بابت خرید کپ بلانچر از کشور چین به مبلغ ۱۱,۸۷۴ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- عمده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی شامل شرکت های شیشه دارویی رازی به مبلغ ۱۶۷,۸۵۴ میلیون ریال، پتروشیمی بندر امام خمینی به مبلغ ۳۶,۵۶۰ میلیون ریال، کیمیا کالا به مبلغ ۳۲,۱۷۹ میلیون ریال، بهینه پوشش جم به مبلغ ۲۹,۲۵۱ میلیون ریال، اشاورز به مبلغ ۲۷,۰۹۶، و عمده پیش پرداخت قطعات و لوازم آزمایشگاهی و مصرفی شامل شرکت کیمیا سلامت فراهم به مبلغ ۲۴,۷۰۵ میلیون ریال، شرکت روشن علم و فن به مبلغ ۱۶,۳۸۹ میلیون ریال، سینا راد کالا به مبلغ ۱۱,۱۳۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	بهای تمام شده	بهای تمام شده	نخیره کاهش ارزش	خالص
خالص	خالص	کالای امانی	کالای امانی	نزد دیگران	خالص
۱,۵۰۵,۱۸۲	۴۳۵,۰۰۹	۰	۴۳۵,۰۰۹	۰	کالای ساخته شده
۵۴۰,۸۲۹	۲۴۹,۰۲۴	۰	۲۴۹,۰۲۴	۰	کالای در جریان ساخت و نیمه ساخته
۷,۰۵۱,۲۱۳	۸,۲۵۴,۲۳۲	۵۳,۵۰۳	۸,۲۷۸,۰۶۱	(۷۷,۳۳۲)	مواد اولیه و بسته بندی
۳۲۳,۳۷۵	۳۲۷,۵۱۴	۰	۳۲۷,۵۱۴	۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۲۸,۰۳۹	۱۳۲,۵۷۵	۱۱۴	۱۳۲,۴۶۲	۰	سایر موجودی ها
۹,۵۴۸,۶۳۷	۹,۳۹۸,۳۵۴	۵۳,۶۱۶	۹,۴۲۲,۰۶۹	(۷۷,۳۳۲)	
۱۴۲,۱۹۹	۹۰,۵۹۱	۰	۹۰,۵۹۱	۰	کالای در راه (انتقال از سفارشات)
(۴۵,۲۱۳)	(۴۲,۷۵۱)	۰	(۴۲,۷۵۱)	۰	بهای کالای امانی دیگران نزد شرکت (مواد اولیه و بسته بندی)
۹,۶۴۵,۶۲۳	۹,۴۴۶,۱۹۴	۵۳,۶۱۶	۹,۴۶۹,۹۰۹	(۷۷,۳۳۲)	

- ۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی ، لوازم آزمایشگاهی و ملزومات جمعاً به مبلغ ۹.۷۰۸.۴۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات آتش سوزی ، انفجار، و صاعقه بیمه شده است.
- ۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴.۴۵۷ میلیون ریال از موجودی های شرکت های گروه به منظور تولید محصولات به صورت امانی نزد شرکت می باشد .
- ۱۹-۳- کالای در راه شامل مواد اولیه و بسته بندی می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	موجودی نزد بانک ها- ریالی	
۱,۶۱۵,۱۴۷	۸۸۴,۱۰۳	موجودی نزد بانک ها- ارزی	
۳۶,۰۵۲	۱۶,۵۲۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان- ریالی	
۱۳	۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان- ارزی	
۴۴۹	۴۶		
۱,۶۵۱,۶۶۰	۹۰۰,۶۷۲		

- ۲۰-۱- مبلغ ۳.۸۴۸.۹۴۴ میلیون ریال از موجودی بانک ها ناشی از سپرده مسدودی بابت تسهیلات مالی اخذ شده به یادداشت ۲۸، تسهیلات مالی دریافتی منتقل گردیده است .
- ۲۰-۲- موجودی نزد بانک های ارزی به مبلغ ۵۸.۹۵۰ دلار ، ۴.۲۸۴ یورو و موجودی نزد صندوق شامل ۱۰۱ یورو و ۳ دلار است .

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزارریالی با نام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲.۹	۲,۱۵۴,۷۲۳,۱۷۹	۸۲.۹	۲,۱۵۴,۷۲۳,۱۷۹	شرکت داروپخش (سهامی عام)
۴.۶۷	۱۲۱,۳۸۳,۶۶۵	۴.۶۷	۱۲۱,۳۸۳,۶۶۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
۰.۰۰۱	۱۳,۶۴۷	۰.۰۰۱	۱۳,۶۴۷	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
.	۱۲,۹۹۹	.	۱۲,۹۹۹	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
.	۶,۴۹۵	.	۶,۴۹۵	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
۸.۸۱	۲۲۹,۰۰۵,۹۰۴	۹.۱۷	۲۳۸,۳۰۸,۹۸۴	سایر سهامداران حقوقی
۳.۵۹	۹۳,۲۳۰,۲۹۴	۳.۲۵	۸۴,۳۹۸,۳۷۱	سهامداران حقیقی
۰.۰۰۶	۱,۶۲۳,۸۱۷	۰.۰۰۴	۱,۱۵۲,۶۶۰	کارکنان شرکت
۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانة

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ- ریال	تعداد سهام	مبلغ- ریال	تعداد سهام	
۷۶,۹۰۵	۲,۸۳۰,۲۳۷	۱۰,۰۹۹	۴۷۲,۶۳۷	مانده ابتدای سال
۳۹,۲۵۱	۲,۱۷۹,۱۲۷	۱۴,۳۸۱	۴۷۷,۶۹۳	خرید طی سال
(۱۰۶,۰۵۷)	(۴,۵۳۶,۷۲۷)	(۱۹,۶۵۴)	(۷۸۳,۶۸۸)	فروش طی سال
۱۰,۰۹۹	۴۷۲,۶۳۷	۴,۸۲۶	۱۶۶,۶۴۲	مانده پایان سال

۲۳-۱- طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس)، شرکت در سال ۱۳۹۹ مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازار گردان جهت بازار گردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۱۷۶,۲۰۸ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق ضمن صدور ۱۷۴,۷۴۵ واحد صندوق، اقدام به بازارگردانی سهام شرکت از بازار سرمایه نموده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۶۸۸,۲۳۷
پرداخت شده طی سال	(۶۴,۹۱۶)
ذخیره تامین شده	۴۸۷,۸۲۱
مانده در پایان سال	۱,۱۱۱,۱۴۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
اسناد پرداختنی	اسناد پرداختنی
تهاتر با مطالبات	تهاتر با مطالبات
جمع	جمع
سنوآت قبل از ۱۴۰۰	سنوآت قبل از ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱

۲۵-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳,۱۳۵ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۸۴۰ ریال است.

۲۵-۲- اسناد پرداختنی سود سهام مرتبط به شرکت داروپخش می باشد.

۲۵-۳- تهاتر مطالبات با سود سهام پرداختنی هلدینگ داروپخش بابت طلب از شرکت های توزیع داروپخش و پخش هجرت به ترتیب به مبلغ ۳,۵۰۰ و ۱,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳۶۶,۷۳۳	۱,۲۷۴,۷۷۹	۰	۱,۲۷۴,۷۷۹
۱۰۴,۷۴۹	۷۹۷,۱۳۱	۰	۷۹۷,۱۳۱
۹۱۷,۲۵۲	۶۹۹,۰۵۰	۰	۶۹۹,۰۵۰
۶,۷۵۸	۲۳,۹۸۱	۰	۲۳,۹۸۱
۲۹۷,۵۴۵	۰	۰	۰
۲۳,۸۱۴	۰	۰	۰
۱,۷۱۶,۸۵۱	۲,۷۹۴,۹۴۱	۰	۲,۷۹۴,۹۴۱
۹۷۵,۵۳۵	۸۳۴,۵۲۷	۰	۸۳۴,۵۲۷
۳۷,۷۰۸	۲۶۷,۵۲۴	۰	۲۶۷,۵۲۴
۱۴۸,۹۰۰	۲۲۲,۵۷۸	۰	۲۲۲,۵۷۸
۷۱,۹۴۰	۱۳۷,۸۸۵	۰	۱۳۷,۸۸۵
۲,۵۱۸	۵۳,۹۵۵	۰	۵۳,۹۵۵
۱۰,۹۰۰	۵۳,۴۱۰	۰	۵۳,۴۱۰
۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
۰	۴۳,۸۱۸	۰	۴۳,۸۱۸
۰	۴۲,۸۸۶	۰	۴۲,۸۸۶
۵۸,۷۰۷	۳۹,۴۸۹	۰	۳۹,۴۸۹
۰	۳۲,۴۸۲	۰	۳۲,۴۸۲
۱۰,۶۸۳	۱۵,۲۶۰	۰	۱۵,۲۶۰
۱۵۳,۳۷۳	۶,۸۴۳	۰	۶,۸۴۳
۲۸۳,۳۷۴	۲۵۴,۰۲۰	۰	۲۵۴,۰۲۰
۱,۷۵۳,۶۳۹	۲,۰۵۴,۶۷۷	۰	۲,۰۵۴,۶۷۷
۳,۴۷۰,۳۸۹	۴,۸۴۹,۶۱۸	۰	۴,۸۴۹,۶۱۸
(۵۶۷,۱۱۲)	(۵۵۰,۴۵۱)	۰	(۵۵۰,۴۵۱)
۲,۹۰۳,۳۷۷	۴,۲۹۹,۱۶۷	۰	۴,۲۹۹,۱۶۷

تجاری:
اسناد پرداختنی:
شرکت های گروه

شرکت شیمی دارویی داروپخش
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
شرکت اوزان
شرکت دارویی ره آورد تامین
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
شرکت کارتن البرز

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت پارس آمپول
شرکت شیشه دارویی رازی
شرکت هستی آریا شیمی
شرکت آرمان زوفا (آرمان توسعه تجارت قرن)
شرکت آروین کالا کیمیا البرز
شرکت دارویی البرز فارمد(شیمیایی و دارویی صالحان شیمی)
شرکت خبرگان کاغذ
شرکت بهینه پوشش چم
شرکت پرشین کارتن آریان
شرکت پوشینه توسعه کسری
شرکت کیمیا پیوند تندرست
شرکت بهان سار
شرکت اکبری

سایر

پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت ۱۶)

جمع اسناد پرداختنی تجاری

حساب های پرداختنی:

شرکت های گروه

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
شرکت شیمی دارویی داروپخش
شرکت اوزان
شرکت ژلاتین کپسول ایران
شرکت داروسازی زهراوی
شرکت دارویی ره آورد تامین
شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
شرکت تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو
شرکت کارتن البرز
شرکت داروسازی شهیدقاسمی
شرکت داروسازی کاسپین تامین
شرکت پتروشیمی شازند

۵۰۱,۶۰۶	۷۰۹,۴۶۳	۰	۷۰۹,۴۶۳
۰	۴۵۰,۶۴۲	۰	۴۵۰,۶۴۲
۱۴۵,۰۵۷	۲۸۲,۸۸۸	۰	۲۸۲,۸۸۸
۹۷,۴۳۷	۱۹۶,۹۳۵	۰	۱۹۶,۹۳۵
۰	۷۷,۰۴۱	۰	۷۷,۰۴۱
۳۵,۴۲۶	۵۴,۴۸۴	۰	۵۴,۴۸۴
۵۵,۸۰۲	۲۰,۰۴۷	۰	۲۰,۰۴۷
۴۷,۸۷۱	۱۹,۷۵۳	۰	۱۹,۷۵۳
۱۴,۶۹۱	۷,۶۸۸	۰	۷,۶۸۸
۰	۵,۱۱۷	۰	۵,۱۱۷
۴۸۲	۳۶۲	۰	۳۶۲
۴۶۴	۱۲۵	۰	۱۲۵
۸۹۸,۸۳۶	۱,۸۲۴,۵۴۵	۰	۱,۸۲۴,۵۴۵

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
	جمع	ارزی	ریالی
جمع			
۶,۲۰۷	۱۳۸,۴۷۸	۰	۱۳۸,۴۷۸
۱۰۴,۴۸۰	۸۳,۷۱۵	۰	۸۳,۷۱۵
۰	۷۵,۴۰۱	۰	۷۵,۴۰۱
۰	۴۵,۷۹۲	۰	۴۵,۷۹۲
۰	۴۳,۲۳۰	۰	۴۳,۲۳۰
۵۲۸	۳۰,۲۸۰	۰	۳۰,۲۸۰
۲۳,۸۹۰	۲۶,۰۲۴	۰	۲۶,۰۲۴
۰	۱۵,۴۶۲	۰	۱۵,۴۶۲
۱۳۰	۱۴,۹۵۴	۰	۱۴,۹۵۴
۷۳	۱۴,۵۴۶	۰	۱۴,۵۴۶
۳,۰۸۷	۱۴,۳۹۱	۰	۱۴,۳۹۱
۰	۱۴,۳۳۶	۰	۱۴,۳۳۶
۰	۱۳,۳۳۳	۰	۱۳,۳۳۳
۰	۱۳,۱۳۴	۰	۱۳,۱۳۴
۰	۱۱,۷۳۸	۰	۱۱,۷۳۸
۰	۱۰,۱۸۵	۰	۱۰,۱۸۵
۰	۹,۳۱۲	۰	۹,۳۱۲
۶,۹۵۴	۷,۶۳۶	۷,۶۳۶	۰
۶,۴۲۰	۷,۵۵۴	۰	۷,۵۵۴
۰	۵,۸۲۶	۰	۵,۸۲۶
۵,۶۷۳	۵,۶۷۳	۰	۵,۶۷۳
۰	۵,۳۶۵	۰	۵,۳۶۵
۲۸,۴۰۸	۸۱۲	۰	۸۱۲
۱۵,۴۸۶	۶۳۰	۰	۶۳۰
۹۸,۳۸۳	۰	۰	-
۲۲,۶۷۲	۰	۰	۰
۱,۴۱۳,۶۶۱	۲,۶۹۸,۷۷۹	۷۱,۵۶۳	۲,۶۲۷,۲۱۶
۱,۷۳۶,۰۵۲	۳,۳۰۶,۵۸۷	۷۹,۱۹۹	۳,۲۲۷,۳۸۸
۵,۵۳۸,۲۶۷	۹,۴۳۰,۲۹۹	۷۹,۱۹۹	۹,۳۵۱,۱۰۱

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

شرکت دارویی البرز فارمد(شیمیایی و دارویی صالحان شیمی)

شرکت صنایع بسته بندی داروپات شرق

شرکت هستی آریا شیمی

شرکت رویان دارو

شرکت اکبریه

شرکت پیام رسان فردا

شرکت مجتمع چاپ پرسیکا

شرکت پرشین کارتن آریان

شرکت کیمیا پیوند تندرست

شرکت زیست فرآورده سپاهان

شرکت صنایع شیمیایی و دارویی تبریز

شرکت میران تجارت رسام

شرکت بهان سار

شرکت دومان صنعت غرب

شرکت چاپ رفاه

شرکت هیژا دارو

شرکت تن رزاق تجارت

شرکت تجهیزات پزشکی مهرورزان درمان

شرکت پوشینه توسعه کسری

شرکت نویان شیمی پارسیان

شرکت چاپ ونشر هودیس پارس

شرکت تولیدی باریوم سولفات ایران

شرکت سورین چاپ پارس پویان

شرکت صنایع بسته بندی آراستج البرز

شرکت بهینه پوشش جم

شرکت پارس بهروزان جم

سایر (۲-۲۶)

جمع پرداختنی های تجاری

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
	جمع	ارزی	ریالی
جمع			
۱۶۲,۸۰۵	۷۷۰,۴۶۳	.	۷۷۰,۴۶۳
۱۸۰,۷۲۳	۳۱۶,۹۹۲	.	۳۱۶,۹۹۲
۸۷,۳۱۶	۱۷۵,۱۹۰	.	۱۷۵,۱۹۰
۱۲۸,۳۸۳	۱۲۳,۳۷۱	.	۱۲۳,۳۷۱
۱۵۹,۲۴۴	۲۵۵,۷۸۶	.	۲۵۵,۷۸۶
۱۳۷,۷۲۶	۱۷۰,۱۲۸	.	۱۷۰,۱۲۸
۲۷۳,۶۶۱	۳۲۰,۰۶۴	.	۳۲۰,۰۶۴
۱۱۲,۱۱۲	۱۰۴,۰۵۷	.	۱۰۴,۰۵۷
۳۲,۷۷۷	۳۲,۷۷۷	.	۳۲,۷۷۷
۳۹,۳۷۳	۷۳,۵۰۲	.	۷۳,۵۰۲
۳۱,۹۸۳	۴۵,۸۵۱	.	۴۵,۸۵۱
۲۶,۰۲۵	۵۳,۵۷۷	.	۵۳,۵۷۷
۱۴,۷۱۳	۱۵۱,۲۲۷	.	۱۵۱,۲۲۷
۱۶۷,۹۱۶	۲۲۵,۰۵۶	.	۲۲۵,۰۵۶
۱,۵۵۴,۷۷۷	۲,۸۱۸,۰۴۳	.	۲,۸۱۸,۰۴۳
(۱۰۸,۶۴۵)	(۱۳۴,۳۷۸)	.	(۱۳۴,۳۷۸)
۱,۴۴۶,۱۳۲	۲,۶۸۳,۶۶۵	.	۲,۶۸۳,۶۶۵
۶,۹۸۴,۳۹۸	۱۲,۱۱۳,۹۶۴	۷۹,۱۹۹	۱۲,۰۳۴,۷۶۶

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی (۲۶-۳)

پیمانکاران خدماتی و ساختمانی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی (۲۶-۴)

حق تقدم های فروخته شده سهامداران

حق بیمه پرداختنی (۲۶-۴)

معاونت غذا و دارو (فروش داروهای سوء مصرف)

ذخیره هزینه های پرداختنی

اتاق بازرگانی ، صنایع و معادن تهران

ذخیره بازآموزی و نوآموزی (۲۶-۵)

طلب کارکنان مستعفی

پاداش افزایش تولید و ارزشیابی عملکرد کارکنان

سپرده حسن انجام کار ، مناقصه و مزایده

مالیاتهای حقوق و تکلیفی (۲۶-۴)

سایر

پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختنی غیر تجاری

۲۶-۲- مانده فوق عمدتاً بابت تفاوت نرخ مواد اولیه و وارداتی شامل ۱,۲۰۰,۰۰۰ ریال آیدیکسانول ، ۲۶۸,۳۰۶ میلیون ریال انوکسپارین ، ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال دیاتروزونیک اسید ، ۲۲۹,۹۷۹ میلیون ریال H.C.G و ۲۱۱,۶۷۵ میلیون ریال مربوط به ماده لوزارتان به دلیل تغییر تعرفه این کالاها از ارز ترجیحی به ارز نیمایی می باشد.

۲۶-۳- عمده اسناد پرداختنی اشاره شده شامل ۵ فقره چک در وجه سرمایه گذاری دارویی تامین به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، ۳ فقره چک در وجه سیناراد کالا به مبلغ ۸۴,۰۲۴ میلیون ریال به سررسید اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ ، ۲ فقره چک در وجه شرکت نام آوران انرژی پاک به مبلغ ۶۸,۷۹۳ میلیون ریال به سررسید اسفند و اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ ، ۳ فقره چک در وجه صنعت تهویه ویونا به مبلغ ۶۱,۴۶۲ میلیون ریال به سررسید دی ، بهمن و اسفند ماه ۱۴۰۲ ، ۱۲ فقره چک در وجه تعاونی مصرف کارکنان شرکت به مبلغ ۳۶,۵۷۴ میلیون ریال به سررسید خرداد و تیرماه ۱۴۰۳ می باشد.

۲۶-۴- مانده حساب فوق بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده محصولات مکمل و ویتامین ها و خدمات کارمزدی می باشد. لازم به توضیح است مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده و سال ۱۴۰۰ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. همچنین برای سال ۱۴۰۱ طبق برگ مطالبه صادره مبلغ ۱۹۰,۴۴۱ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده که نسبت به آن اعتراض شده است. ضمناً حق بیمه های تکلیفی نیز تا پایان سال ۱۳۹۹ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده و برگ اعلام بدهی برآوردی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ و ذخیره آن در حسابها منظور گردیده ولی اعتراض شرکت نسبت به مبلغ فوق در جریان بوده که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است.

۲۶-۵- مبلغ ۳۲,۷۷۷ میلیون ریال ذخیره بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی مربوط به نیم درصد فروش ، براساس قانون چهارم توسعه در حساب ها منعکس شده است که نحوه پرداخت آن پس از اعلام از سوی مراجع ذیصلاح انجام خواهد شد .

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱,۵۲۶,۹۶۸	۹۳۵,۹۸۱	مانده در ابتدای سال
۱,۳۷۳,۰۹۶	۱,۰۸۴,۵۷۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۸۸,۱۰۴	۷۱,۵۷۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۲۵۳,۲۳۸)	(۵۵۳,۹۱۵)	پرداخت طی سال
۲,۰۳۴,۹۲۰	۱,۵۳۸,۲۱۹	
(۸,۷۵۳)	(۱۱,۲۵۱)	پیش پرداخت مالیات
۲,۰۲۶,۱۶۸	۱,۵۲۶,۹۶۹	مانده در پایان سال

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲								
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	۴۵۳,۶۴۴	۶۸,۲۹۱	۸۸۸,۹۰۸	۰	۱,۸۱۳,۵۴۲	۹۵۷,۱۹۹	۶,۰۰۰,۳۹۷	۷,۲۰۷,۶۴۵	۱۴۰۰
رسیدگی شده	۱,۰۸۴,۵۷۴	۵۹۳,۵۳۳	۵۷۷,۸۹۶	۰	۲,۲۲۹,۳۲۲	۱,۱۷۱,۴۲۹	۹,۴۶۹,۶۰۹	۹,۷۹۶,۶۸۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۳۷۳,۰۹۶	-	۰	۰	۱,۳۷۳,۰۹۶	۵,۰۰۶,۵۵۸	۵,۰۲۹,۵۶۸	۱۴۰۲
	۱,۵۳۸,۲۱۹	۲,۰۳۴,۹۲۰							
	(۱۱,۲۵۱)	(۸,۷۵۳)	پیش پرداخت مالیات						
	۱,۵۲۶,۹۶۹	۲,۰۲۶,۱۶۸							

۱-۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۹۹ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است .

۲-۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بموجب برگه تشخیص صادره به مبلغ حدود ۱,۸۱۳ میلیارد ریال مطالبه شده و پیرو اعتراض شرکت و طرح در هیات بدوی مبلغ مالیات به ۱,۳۴۱ میلیارد ریال کاهش یافته و ادامه اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۳-۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲,۲۲۹,۳۲۲ میلیون ریال مطالبه گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در حال رسیدگی مجدد می باشد.

۴-۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی با نرخ موضوع ماده ۱۰۵ ق. م. و با اعمال معافیت ماده ۱۴۳ قانون مزبور محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۹۱۴,۲۳۶ میلیون ریال کمتر از مبلغ برگ تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا قسمتی از بدهی مذکور در حساب ها منظور نشده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیص	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
عملکرد سال ۱۴۰۰	۹۵۷,۱۹۹	۱,۸۱۳,۵۴۲
عملکرد سال ۱۴۰۱	۱,۱۷۱,۴۲۹	۲,۲۲۹,۳۲۲
	۲,۱۲۸,۶۲۸	۴,۰۴۲,۸۶۴
		۱,۹۱۴,۲۳۶

۲۷-۳-۱- مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی عمدتاً مربوط به روش رسیدگی و در خصوص عدم تایید تخفیفات فروش و هزینه های جاری می باشد که مدارک مثبت جهت اعتراض ارائه شده است.

۲۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۷۹۶,۶۸۰	۵,۰۲۹,۵۶۸	سود عملیات قبل از مالیات
		اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۱,۶۸۹)	(۳,۸۷۷)	سود حاصل از سپرده گذاری بانک ها
(۱۰,۰۰۹)	(۱۲,۸۱۲)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
(۷۲,۱۴۴)	(۶,۳۲۲)	درآمد صادراتی
۹,۷۱۲,۸۳۸	۵,۰۰۶,۵۵۷	درآمد مشمول مالیات
(۲۹,۱۳۹)	(۱۵,۰۲۰)	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
۹,۶۸۳,۶۹۹	۴,۹۹۱,۵۳۸	خالص درآمد مشمول مالیات
۱,۰۸۴,۵۷۴	۱,۳۷۳,۰۹۶	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۷۱,۵۷۸	۳۸۸,۱۰۴	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱,۱۵۶,۱۵۲	۱,۷۶۱,۲۰۰	
۶۳,۹۸۷	۳۰,۶۴۶	سهم اتاق بازرگانی
۱,۲۲۰,۱۳۹	۱,۷۹۱,۸۴۶	هزینه مالیات بر درآمد

۲۸- تسهیلات مالی دریافتی

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نرخ سود و کارمزد درصد	نرخ سود و کارمزد اسمی درصد	
۱۲,۸۳۳,۶۰۵	۱۲,۳۸۰,۸۶۴	۲۸.۷	۱۸-۲۳	بانک اقتصاد نوین - شعبه آیت الله کاشانی
۴,۴۰۱,۲۶۷	۳,۳۴۹,۶۱۱	۲۶	۲۳	بانک سامان - شعبه جام جم
۱,۰۱۶,۶۲۲	۱,۰۷۰,۴۰۰	۲۳	۲۳	بانک ملت - شعبه شرکتی ظفر
۶۳۴,۵۰۰	۶۶۹,۰۰۰	۲۷	۲۳	بانک سینا - شعبه بلوار آفریقا
۵۵۹,۷۰۰	۶۱۵,۰۰۰	۲۳	۲۳	بانک ملی - شعبه کارخانجات داروپخش
۶۷۳,۷۳۴	۵۷۰,۳۹۸	۲۵.۴	۱۸-۲۳	بانک کارآفرین - شعبه مرکزی
۹۱۴,۷۹۲	۴۳۸,۶۵۹	۲۸.۸	۲۳	بانک رفاه - شعبه پردیس
۸۱۰,۵۵۳	۲۰۵,۷۲۱	۲۷.۱	۲۳	بانک صادرات - شعبه فاطمی
۱۶۴,۱۱۲	۱۸۷,۳۸۲	۲۳	۲۳	بانک ملی - شعبه ناصر خسرو
۴۴۹,۳۵۰	۱۱۴,۸۳۷	۲۵.۶	۲۳	بانک خاورمیانه - شعبه مهستان
۳۶۹,۰۸۱	.	.	.	بانک پاسارگاد - شعبه فردوسی
۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	پست بانک - شعبه وردآورد
۱۶۵,۷۴۶	.	.	.	بانک توسعه صادرات - شعبه خالد اسلامبولی
۲۳,۱۹۳,۰۶۳	۱۹,۶۰۱,۸۷۰			جمع کل تسهیلات ریالی دریافتی
(۱,۶۰۰,۷۱۸)	(۱,۲۷۴,۷۸۰)			سود و کارمزد سال های آتی
(۴,۳۱۶,۵۹۷)	(۳,۸۴۸,۹۴۴)			وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت دریافت تسهیلات (یادداشت ۱-۲۰)
۱۷,۲۷۵,۷۳۷	۱۴,۴۷۸,۱۴۷			

شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۸۳۹,۷۹۹	۱۵,۴۷۷,۱۳۲	۲۳ درصد
۱۴,۷۵۲,۵۴۶	۲,۸۴۹,۹۵۸	۱۸ درصد
۲۱,۵۹۲,۳۴۵	۱۸,۳۲۷,۰۹۰	
(۴,۳۱۶,۵۹۷)	(۳,۸۴۸,۹۴۴)	کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات
۱۷,۲۷۵,۷۴۷	۱۴,۴۷۸,۱۴۷	جمع خالص

۲۸-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲		
۱۸,۳۲۷,۰۹۰		سال ۱۴۰۳
۱۸,۳۲۷,۰۹۰		
(۳,۸۴۸,۹۴۴)		کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات
۱۴,۴۷۸,۱۴۷		جمع خالص

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲		
۱۷,۳۰۷,۵۶۳		چک و سفته
۱,۰۱۹,۵۲۷		قرارداد لازم الاجرا
۱۸,۳۲۷,۰۹۰		
(۳,۸۴۸,۹۴۴)		کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات
۱۴,۴۷۸,۱۴۷		جمع خالص

۲۸-۱-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۱۲,۸۸۰,۷۵۲		مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۹,۲۷۴,۲۳۲		دریافت های نقدی
۳,۲۰۹,۳۴۴		سود و کارمزد و جرائم
(۲۵,۰۸۴,۲۹۱)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۰۰۴,۲۹۰)		پرداخت های نقدی بابت سود
۱۷,۲۷۵,۷۴۷		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۴,۳۱۵,۰۷۳		دریافت های نقدی
۴,۳۱۹,۷۸۸		سود و کارمزد و جرائم
(۲۷,۳۵۷,۵۵۶)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴,۰۷۴,۹۰۶)		پرداخت های نقدی بابت سود
۱۴,۴۷۸,۱۴۷		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۴۴
۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۴۴

پیش دریافت از مشتریان :

سایر مشتریان

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸,۵۷۶,۵۴۱	۳,۲۳۷,۷۲۲
۱,۲۲۰,۱۳۹	۱,۷۹۱,۸۴۶
۳,۲۰۹,۳۴۴	۳,۳۱۹,۷۸۸
۱۷۸	۵۴
۴۲۲,۹۰۵	۴۹۱,۷۵۹
۲۳۴,۷۲۷	۳۱۵,۵۸۳
(۱,۶۸۹)	(۳,۸۷۷)
۰	(۲,۵۸۵)
(۱۰,۰۰۹)	(۱۲,۸۱۲)
(۲۷,۶۶۴)	(۲۱,۲۸۰)
۱۳,۶۲۴,۴۷۲	۱۰,۱۱۶,۱۹۸
(۱۱,۲۸۳,۷۸۸)	(۶,۶۸۷,۲۴۹)
(۲,۵۰۰,۳۹۴)	۱۹۹,۴۲۸
۳۲,۵۳۷	۴۰۱,۹۶۹
۲,۱۰۶,۱۹۹	۴,۹۸۰,۴۱۶
۱۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۵۶)
۲,۰۷۹,۰۲۶	۸,۹۸۸,۹۰۶

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

زیان ناشی از واگذاری و برکناری دارایی ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود سهام

خالص (سود) زیان تسعیر ارز

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

(افزایش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۷۱,۱۹۷	۰
۴۱۰,۰۰۰	۲۰
۲,۵۰۲	۴,۷۶۳,۶۳۶
۰	۱۱۵,۵۰۰
۱,۳۸۳,۶۹۹	۴,۸۷۹,۱۵۶

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

کاهش حساب های دریافتنی درافزایش سرمایه گذاری بلند مدت

کاهش سود سهام پرداختنی در قبال کاهش مطالبات

کاهش مالیات پرداختنی در قبال کاهش حساب های دریافتنی

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذی نفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ تشکیل شده است. به عنوان بخشی از این بررسی کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۲ معادل ۵۳۵ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از برنامه ریزی شرکت با توجه به شرایط تحریمی در راستای تامین مواد اولیه و بسته بندی مورد نیاز بوده و تلاش بر این است با وصول به موقع مطالبات و رفع تحریم های ظالمانه تا پایان سال ۱۴۰۳ این نسبت بهبود یابد.

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۲,۰۴۴,۰۷۵	۳۸,۳۹۷,۲۸۱	جمع بدهی ها
(۱,۶۵۱,۶۶۰)	(۹۰۰,۶۷۲)	موجودی نقد
۳۰,۳۹۲,۴۱۵	۳۷,۴۹۶,۶۱۰	خالص بدهی
۱۱,۹۰۸,۶۹۷	۷,۰۰۵,۱۳۴	حقوق مالکانه
۲۵۵	۵۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. با توجه به وارداتی بودن عمده اقلام مواد اولیه و جانبی آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارز رسمی و در اولویت دوم ارز نیمایی استفاده بهینه از ارز حاصل صورت می پذیرد و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت اخذ قیمتهای فروش جدید از مراجع ذیربط صورت می پذیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۲-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یوآن، یورو و روپیه به دلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به افزایش و کاهش ریالی نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است و تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضامین کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. حدوداً ۷۵ الی ۸۰ درصد معاملات شرکت با شرکتهای هم گروه شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین بوده و مابقی معاملات شرکت تنها با شرکت های غیر گروه معامله می نماید که رتبه اعتباری بالایی در صنعت دارو داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت و پایش شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید و کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات تجاری	مطالبات سررسید شده
شرکت توزیع داروپخش	۱۵,۶۶۱,۷۸۴	۳,۹۴۵,۹۹۳
شرکت پخش هجرت	۶,۸۴۵,۷۰۳	۱,۶۶۵,۴۴۶
شرکت پخش دارویی اکسیر	۳,۷۱۲,۱۹۶	۱,۶۶۴,۹۰۰
سایر	۴,۲۳۰,۰۸۵	۱,۵۳۵,۳۱۱
جمع	۳۰,۴۴۹,۷۶۸	۸,۸۲۱,۶۵۰

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را عمدتاً از طریق دریافت مطالبات سررسید شده فعالیتهای عملیاتی، اخذ تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی و بر اساس گزارشات نقدینگی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۸,۰۰۲,۳۹۵	۱,۱۲۵,۸۵۵	۳۰۲,۰۴۹	۹,۴۳۰,۲۹۹
سایر پرداختنی ها	۲,۴۶۶,۱۹۵	۲۰۰,۸۹۵	۱۶,۵۷۴	۲,۶۸۳,۶۶۵
تسهیلات مالی	۳۸۶,۳۸۵	۱,۴۱۳,۸۲۷	۱۲,۶۷۷,۹۳۵	۱۴,۴۷۸,۱۴۷
مالیات پرداختنی	۶۵۳,۰۷۱	-	۱,۳۷۳,۰۹۶	۲,۰۲۶,۱۶۸
جمع	۱۱,۵۰۸,۰۴۷	۲,۷۴۰,۵۷۷	۱۴,۳۶۹,۶۵۵	۲۸,۶۱۸,۲۷۸

۳۲-۶- سایر ریسک های عملیاتی

شرکت جهت تولید محصولات خود نیازمند استفاده از آب می باشد که منابع آن از طریق شبکه آبرسانی اداره آب و فاضلاب (منابع آبی سد) و یک حلقه چاه (مستقر در محل شرکت) تامین می گردد. با توجه به شرایط آب و هوایی کشور و به تبع آن محل شرکت، علی رغم تامین منابع آبی توسط شرکت، دارای محدودیت هایی از قبیل مقادیر استفاده از آن در دوره های آبی است. لازم بذکر است در حال حاضر عمده محل تامین منابع آبی شرکت، یک حلقه چاه در محل شرکت بوده که پیگیری های لازم جهت افزایش سقف برداشت در جریان است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	یوان چین
۲۰	۵۸,۹۵۳	۴,۵۸۵	۰
۱۶	۷۵,۴۷۵	۹۳,۱۸۴	۰
	۱۳۴,۴۲۸	۹۷,۷۶۹	۰
۲۴	(۱۹,۰۳۰)	(۲۲۹,۳۸۰)	(۱۷۰,۹۲۵)
	(۱۹,۰۳۰)	(۲۲۹,۳۸۰)	(۱۷۰,۹۲۵)
	۱۱۵,۳۹۸	(۱۳۱,۶۱۱)	(۱۷۰,۹۲۵)
	۳۷,۶۶۱	(۴۴,۵۶۲)	(۹۹۸)
	۴۶۹,۳۳۰	۱۶۴,۲۷۸	۹,۱۱۱,۹۲۰
	۱۶۳,۷۷۲	۲۴,۶۶۹	۵۵,۵۶۴

موجودی نقد
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۳-۱. ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار	یورو	یوان	روپیه
۲۷۷,۶۱۱	-	-	-
-	۳,۶۷۹,۳۸۴	۱۵,۷۶۳,۹۲۵	۲,۹۷۱,۵۰۰
۶,۷۶۰	۱,۹۷۰	۹۸,۷۹۹	-

فروش صادراتی
خرید مواد اولیه و بسته بندی گشایش و حواله شده (معادل سازی شده به دلار)
سایر پرداختها (قطعات و ماشین آلات)

۳۳-۲. تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۶,۸۳۲,۸۳۰	۴,۸۱۲,۸۷۰	۲,۰۱۹,۹۶۰	۱۰,۰۸۴,۶۵۷	۶,۹۲۸,۰۹۱	۳,۱۵۶,۵۶۶
۲,۸۲۸,۶۹۷	۲,۳۷۵,۸۵۱	۵۵۲,۸۴۶	۷۴۲,۰۲۰	۱۰۳,۵۰۰	۶۳۸,۵۲۰

واردات
صادرات

نوع ارز: دلار

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۸۰۷,۰۵۸	۸۰۷,۰۵۸	-	۵۰۴,۶۸۶	۵۰,۰۰۰	۴۵۴,۶۸۶

صادرات

نوع ارز: روپیه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۱۴۲,۵۸۵,۹۹۷	۷,۵۳۷,۶۸۷	۱۳۵,۰۴۸,۳۱۰	۳۵۷,۴۲۷,۱۱۰	۲۱۷,۸۱۲,۶۱۳	۱۳۹,۶۱۴,۴۹۷

واردات

نوع ارز: یوان چین

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۷۰,۴۸۵,۲۶۰	۲۹,۷۹۲,۳۵۱	۴۰,۶۹۲,۹۰۹	۲۵۸,۰۹۱,۰۹۰	۲۰۳,۴۶۸,۵۵۴	۵۴,۶۲۲,۵۳۶

واردات

۳۳-۲-۱. تعهدات ایفا نشده واردات شرکت در تاریخ تایید صورت های مالی شامل ۱۷۰,۶۹۳۰ یورو، ۱۳۵,۰۴۸,۳۱۰ روپیه هند و ۴۰,۶۹۲,۹۰۹ یوان چین سررسید شده می باشد که به دلیل بیش بود، کسر تخلیه مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیایی و مشکلات گمرکی می باشد که بعد از پیگیری های لازم رفع تعهد خواهد شد.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	فروش خدمات / مواد اولیه	تضامین دریافتی (بابت ظهر نویسی تضامین)	تضامین اعطایی
واحد تجاری اصلی	شرکت داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۳۳۹	۰	۰
شرکت های همگروه و تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۱۲,۷۹۰,۷۸۷	۲,۱۷۵	۴۲	۱۳,۲۳۷,۵۰۰	۱۶,۵۸۷,۵۲۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۹۹۳,۶۱۰	۰	۰	۳۳۴	۷۹۵,۷۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۷۰۷,۲۱۰	۰	۰	۳۵,۸۹۸	۰	۳۸۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۵۸	۹,۲۶۲	۰	۰
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۶۳,۵۰۲	۰	۰	۴۲	۰	۰
	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۴۲	۰	۰
	شرکت پخش دارویی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳,۵۳۶,۹۵۳	۳,۰۰۰	۴۲	۰	۸۱۱,۷۲۰
	شرکت پخش هجرت	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۸,۲۳۸,۷۸۹	۰	۴۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
	شرکت اوزان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۲۸,۰۷۲	۰	۰	۴۲	۰	۰
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲۰	۵,۷۷۵	۰	۰
	شرکت داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۹,۰۵۳	۱,۲۷۱,۰۰۰	۳,۷۷۱,۱۰۵
	شرکت ژلاتین کپسول ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۱۰,۷۳۵	۰	۰	۳۳۴	۰	۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۳۳۴	۰	۰
	شرکت لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۵۳۷	۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
	شرکت داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۷,۰۳۹	۰	۰
	شرکت داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱,۲۹۳	۰	۳۲	۵,۹۱۹	۰	۰
	شرکت داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۲۳	۰	۰	۷۱۹	۰	۰
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۸,۶۹۵	۰	۰	۳,۶۰۹	۰	۰
	شرکت داروسازی فارابی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۳۵۹	۰	۰
	شرکت شیمیایی ره آورد تامین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۷,۳۷۲	۰	۰	۴۳	۰	۰
	دارو سازی کاسپین تامین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۲۰	۲,۱۱۰,۰۰۰	۰
	شرکت کلورپارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۱,۷۷۱	۰	۰
	شرکت بیو دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۷۶۰	۰	۰
	شرکت شبرین دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۴۳	۰	۰
	شرکت کاروتامین	سایر		۰	۰	۲۵۸,۷۷۷	۰	۰	۰
	شرکت کارتن البرز	سایر		۱۲۲,۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگذاری بیمه تامین آینده	سایر		۰	۰	۲,۹۷۷	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی شازند اراک	سایر		۲۰۰,۳۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
	اژانس بین المللی مسافرتی و جهانگردی تامین	سایر		۰	۰	۱,۳۵۵	۰	۰	۰
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	سایر		۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر اشخاص وابسته	سایر		۱۹۷,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۵,۲۶۳,۳۸۱	۲۴,۵۶۶,۵۲۹	۴۱۷,۶۴۴	۱۰۳,۷۳۹	۲۱,۹۵۴,۲۰۰	۲۶,۳۳۰,۳۳۵

۳۳-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۱-۲- سر فصل تضامین اعطایی و دریافتی در جدول فوق شامل تضامین ایجاد شده در سال جاری می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲		۱۴۰۱
								خالص		خالص
								طلب	(بدهی)	طلب
شرکت داروپخش		۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۶۶,۱۳۷)	۰	(۶,۸۶۶,۱۳۷)	۰
شرکت توزیع داروپخش		۱۵,۶۶۱,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	(۴۳)	۱۵,۶۶۱,۷۳۲	۰	۱۴,۵۳۰,۳۲۹
شرکت شیمی دارویی داروپخش		۰	۰	(۱,۷۲۵,۴۲۲)	۰	۰	(۲۰)	۰	(۱,۷۲۵,۴۲۲)	۰
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش		۰	۰	(۱,۵۰۶,۵۹۳)	۰	۰	(۳۱)	۰	(۱,۵۰۶,۶۳۵)	۰
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران		۰	۳۳	۰	۰	۰	۰	۳۳	۰	(۱۹۳,۵۳۳)
شرکت آذرفارم		۱,۴۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۶۸	۰	۱,۴۴۴
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین		۰	۹,۲۴۲	۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	(۳۸۵,۳۷۵)	۰	(۸۷۶,۱۳۲)	(۴,۳۱۳)
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش		۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷	۰	۰
شرکت پخش دارویی اکسیر		۳,۷۱۲,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۱۲,۱۹۶	۰	۲,۹۹۰,۹۹۶
شرکت پخش هجرت		۶,۸۴۵,۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۴۵,۷۰۳	۰	۵,۲۸۸,۴۱۷
شرکت اوزان		۰	۰	(۹۸۱,۹۳۸)	۰	۰	۰	۰	(۹۸۱,۹۳۸)	(۱,۰۶۲,۳۰۸)
شرکت داروسازی زاکروس فارمد پارس		۰	۰	(۲۰۰,۴۷)	۰	۰	۰	۰	(۲۰۰,۴۷)	(۵۵۸,۰۲)
شرکت داروسازی اکسیر		۱۳,۳۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۸۴	۰	۴,۳۰۰
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران		۰	۰	(۱۹۶,۹۳۵)	۰	۰	۰	۰	(۱۹۶,۹۳۵)	(۹۷,۲۳۷)
شرکت پارس دارو		۳,۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۸	۰	۲,۷۶۶
شرکت لابراتوارهای رازک		۸,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۵۰	۰	۸,۲۰۳
شرکت داروسازی زهراوی		۰	۰	(۷۷۰,۴۱)	۰	۰	۰	۰	(۷۷۰,۴۱)	۱۱,۶۵۹
شرکت دارو سازی شهید قاضی		۰	۰	(۵,۱۱۷)	۰	۰	۰	۰	(۵,۱۱۷)	۲۳۷
شرکت داروسازی ابوریحان		۰	۰	۰	۵۳۰	۰	۰	۵۳۰	۰	۷۷۶
شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو		۰	۰	(۱۹,۷۵۳)	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۷۵۳)	(۳۷,۸۷۱)
شرکت شیمیایی ره آورد تامین		۰	۰	(۷۸,۴۶۵)	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۴۶۵)	(۳۲,۱۸۴)
شرکت پتروشیمی شازند اراک		۰	۰	(۱۲۵)	۰	۰	۰	۰	(۱۲۵)	(۴۶۴)
کارتن البرز		۰	۰	(۷,۶۸۸)	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۸۸)	(۳۸,۵۰۵)
شرکت شیرین دارو		۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳	۰	۰
شرکت داروسازی کاسپین تامین		۰	۰	(۳۶۲)	۰	۰	۰	۰	(۳۶۲)	(۳۸۲)
شرکت کلرپارس		۵,۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۲۸	۰	۳,۲۵۷
شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی		۰	۰	۰	۳۶,۵۶۰	۰	۰	۳۶,۵۶۰	۰	۳۶۰
شرکت بیو دارو		۱,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۰	۰	۹۵۰
شرکت داروسازی فارابی		۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۹	۰	۰
صندوق بازگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین		۱۱۵,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	(۷۹,۸۳۳)	۳۵,۴۶۶	۰	۶۲,۴۶۵
جمع کل		۲۶,۲۲۱,۱۹۹	۱۵۶,۴۳۵	(۴,۶۱۹,۴۸۶)	۳۷,۱۰۰	(۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۳۱,۳۵۸)	۲۶,۳۲۵,۶۰۶	(۱۲,۳۶۱,۸۱۷)	۲۲,۹۰۶,۰۵۹
										(۷,۰۶۴,۵۳۱)

شرکت های همگروه و تحت کنترل مشترک

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۸۱۲	۹۲,۴۹۳	شرکت آروین پژوهان نور - خرید ۱ دستگاه آب مقطر ساز
۰	۸۱,۹۵۰	شرکت صنعت تهویه ویونا - خرید ۱ دستگاه چیلر جذبی
۲۸,۱۶۷	۳۶,۸۵۷	شرکت سینا رد کالا - خرید ۳ دستگاه مخزن ۲۲۰۰ لیتری و ۱ دستگاه مخزن ۵۰۰۰ لیتری
۲۳,۶۸۰	۲۳,۶۸۰	شرکت پارس آژیراک خاورمیانه - انجام کلیه خدمات و اقدامات مهندسی پیش طراحی
۰	۲۳,۶۲۵	شرکت طب فن - خرید ۱۰ دستگاه لامینار
۰	۱۷,۹۲۱	شرکت پارس پاد - خرید و راه اندازی ۴ عدد میکسر ۴۰۰۰ لیتری و خرید یک دستگاه مخزن استیل ۶۰۰ لیتری
۰	۱۷,۶۰۰	شرکت سازگر - خرید ۱ دستگاه اتوکلار ۴۰۰۰ لیتری
۱۳,۰۲۲	۱۳,۰۲۲	شرکت کسری صنعت مهر آذین - خرید ۳ دستگاه پالت تراک برقی و ۱ دستگاه لیفتراک برقی
۹,۱۵۰	۹,۱۵۰	شرکت ونداد اکسیر قرن - خرید ۳ دستگاه پارتنیکل کانتر با بند کلایمنت
۷,۳۶۰	۷,۳۶۰	شرکت هوبر آسانبر پارت - خرید و نصب بالابر هیدرولیکی
۱۲,۰۵۹	۵,۸۷۲	شرکت تکنو جوش فناوران - اجرای خدمات لوله کشی بخش های تولیدی
۵,۰۹۰	۱,۶۵۰	شرکت بهار ماشین البرز - تبدیل یک دستگاه کپ بند
۳۸,۴۸۵	۴۶۵	شرکت نام آوران انرژی پاک - خرید قطعات کمپرسور
۱۶,۵۰۰	۰	شرکت آروکر فرآیند سازان شریف - خرید ۲ دستگاه مخزن استیل ۳ جداره ۱۰۰۰۰ لیتری
۱۳,۳۶۳	۰	شرکت ماشین سازی اراک - خرید ۱ دستگاه دیگ بخار
۷۳,۷۰۳	۵۰,۵۹۲	سایر
۲۴۷,۳۹۱	۳۸۲,۲۳۶	جمع

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۲,۶۱۶,۹۲۶	۲۹,۵۵۴,۴۲۶	تضمین وام شرکت توزیع داروپخش
۷,۳۷۵,۷۰۰	۷,۳۵۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی کاسپین تامین
۷,۲۸۹,۴۳۰	۵,۴۶۹,۴۳۰	تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی
۳,۷۸۳,۱۰۵	۳,۵۲۰,۱۰۵	تضمین وام شرکت داروسازی اکسیر
۳,۸۲۴,۰۰۰	۲,۹۴۵,۱۰۰	تضمین وام شرکت شیمی دارویی داروپخش
۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پخش هجرت
۱,۴۸۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک
۱۹,۳۵۰	۱۹,۳۵۰	تضمین وام شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
۲۴۵,۵۱۰	۰	تضمین وام شرکت پخش دارویی اکسیر
۴۷,۰۳۴,۰۲۱	۵۲,۵۳۴,۴۱۱	جمع

۳۵-۲-۱- در رابطه با تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها (موضوع یادداشت ۲۸) جمعاً معادل ۶۶,۶۶۶,۹۷۸ میلیون ریال چک و سفته به بانک های ذیربط ارائه شده است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- رویداد های با اهمیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد که ملزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در آن باشد، بوقوع نپیوسته است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۴۱۴,۹۹۶ میلیون ریال (مبلغ ۱۶۰ ریال برای هر سهم) است .

۳۷-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و وصول مطالبات تامین خواهد شد .